

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA
Sede: VIA DANTE ALIGHIERI S.C. 20013 MAGENTA MI
Capitale sociale: 3.000.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 04956380960
Codice fiscale: 04956380960
Numero REA: 1785880
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000 Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.636	256
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.671.332	5.740.012
7) altre	388.400	390.701
Totale immobilizzazioni immateriali	6.064.368	6.130.969
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	186.802	191.707
2) impianti e macchinario	126.215	138.555
3) attrezzature industriali e commerciali	197.765	117.113
4) altri beni	123.126	129.595
Totale immobilizzazioni materiali	633.908	576.970
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	200.000	400.000

Totale immobilizzazioni finanziarie	200.000	400.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.898.276	7.107.939
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.137	64.842
Totale rimanenze	50.137	64.842
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.248.293	701.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.248.293	701.407
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.234	65.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	34.234	65.095
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	723	7.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.608	4.195
Totale crediti verso altri	14.331	11.258
Totale crediti	1.296.858	777.760
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.828.646	1.105.123
3) danaro e valori in cassa	400	24
Totale disponibilità liquide	1.829.046	1.105.147
Totale attivo circolante (C)	3.176.041	1.947.749
D) Ratei e risconti	21.241	34.112
Totale attivo	10.095.558	9.089.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	586.512	593.042
Varie altre riserve	3.343.198	3.343.201
Totale altre riserve	3.929.710	3.936.243
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	212.426
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	(218.956)
Totale patrimonio netto	7.027.854	6.929.713
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	649.209	729.209
Totale fondi per rischi ed oneri	649.209	729.209
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	340.655	295.493

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535	2.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.535	2.555
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.696.419	782.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.696.419	782.642
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.741	34.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	43.741	34.965
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.308	39.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.308	39.707
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.404	250.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	264.404	250.646
Totale debiti	2.049.407	1.110.515
E) Ratei e risconti	28.433	24.870
Totale passivo	10.095.558	9.089.800

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.081.234	5.793.621
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.582	28.297
altri	164.342	55.409
Totale altri ricavi e proventi	196.924	83.706
Totale valore della produzione	7.278.158	5.877.327
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	402.330	511.682
7) per servizi	5.369.546	4.459.302
8) per godimento di beni di terzi	46.151	44.921
9) per il personale		

a) salari e stipendi	773.163	673.532
b) oneri sociali	248.170	224.507
c) trattamento di fine rapporto	63.129	49.707
e) altri costi	2.878	1.130
Totale costi per il personale	1.087.340	948.876
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.911	89.530
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.713	76.274
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	209.124	165.804
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.704	(46.810)
14) oneri diversi di gestione	39.966	14.505
Totale costi della produzione	7.169.161	6.098.280
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	108.997	(220.953)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.273	2.800
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.164	104
Totale proventi diversi dai precedenti	1.164	104
Totale altri proventi finanziari	3.437	2.904
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	715	907
Totale interessi e altri oneri finanziari	715	907
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.722	1.997
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	111.719	(218.956)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.575	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.575	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	(218.956)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	(218.956)
Imposte sul reddito	13.575	0
Interessi passivi/(attivi)	(2.722)	(1.997)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	108.997	(220.953)

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.500	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	172.624	165.804
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	63.129	49.707
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	272.253	215.511
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	381.250	(5.442)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.705	(46.810)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(583.386)	264.095
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	913.777	18.441
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.871	26.712
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.563	24.313
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	38.809	(5.590)
Totale variazioni del capitale circolante netto	400.339	281.161
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	781.589	275.719
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.722	1.997
(Imposte sul reddito pagate)	519	15.522
(Utilizzo dei fondi)	(80.000)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(17.967)	(49.123)
Totale altre rettifiche	(94.726)	(31.604)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	686.863	244.115
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(137.651)	(90.650)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.310)	(89.729)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	200.000	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	37.039	(180.379)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Arrotondamenti)	(3)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	723.899	63.736
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.105.123	1.040.252
Danaro e valori in cassa	24	1.159

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.105.147	1.041.411
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.828.646	1.105.123
Danaro e valori in cassa	400	24
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.829.046	1.105.147
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'Azienda e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Prospettiva della continuità aziendale

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti sia dal perdurare della pandemia per la diffusione del COVID-19 sia dalla costante crescita dell'inflazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
DIRITTI DI PROPRIETÀ SUPERFICIARIA	1,01%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	8,33%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	9,09%
SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta	3,00%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	16,67%
ALTRI ONERI PLURIENNALI	20,00%
SOFTWARE	33,33%

Il diritto di proprietà superficiaria, sull'immobile sito nel comune di Magenta in via Dante Alighieri n. 2, è ammortizzato in base alla durata della concessione stessa pari a 99 anni. La valutazione del diritto di proprietà superficiaria è supportata da perizia tecnica, acquisita agli atti dell'Azienda. Tale perizia stabilisce che "la durata fisica o vita utile" dell'immobile interessato al diritto di proprietà superficiaria è sicuramente maggiore o uguale a 100 anni.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3,00%
Impianti generici	7,50%
Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)	7,50%

Impianti specifici (climatizzatore, rifasatore, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (centralino telefonico e firewall)	20,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Attrezzature generiche	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	10,00%
Autoveicoli	25,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

In relazione al metodo di ammortamento adottato, è stato assunto il metodo delle quote costanti per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento previste dalla normativa fiscale, dimezzate per il primo esercizio, risultano rappresentative delle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in titoli sono state iscritte in bilancio secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

L'Azienda nel corso di precedenti esercizi ha acquisito Buoni del Tesoro Poliennali con differenti scadenze.

L'investimento, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2016 ha le finalità di garantire una differenziata tutela della liquidità aziendale e di assicurare le risorse finanziarie ai debiti di medio/lungo termine quali il Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti e i depositi cauzionali degli utenti.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo FIFO.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione di importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Azienda con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale;
- i ricavi derivanti dai crediti d'imposta concessi vengono iscritti in Bilancio in conseguenza dell'applicazione delle norme tributarie in vigore.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica dell'Azienda.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.105.123	723.523	1.828.646
Danaro ed altri valori in cassa	24	376	400
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.105.147	723.899	1.829.046
b) Passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.105.147	723.899	1.829.046
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.105.147	723.899	1.829.046

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.793.621		7.081.234	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	464.872	8,02	417.034	5,89
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.504.223	77,74	5.415.698	76,48
VALORE AGGIUNTO	824.526	14,23	1.248.502	17,63
Ricavi della gestione accessoria	83.706	1,44	196.924	2,78
Costo del lavoro	948.876	16,38	1.087.340	15,36
Altri costi operativi	14.505	0,25	39.965	0,56
MARGINE OPERATIVO LORDO	-55.149	-0,95	318.121	4,49
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	165.804	2,86	209.124	2,95
RISULTATO OPERATIVO	-220.953	-3,81	108.997	1,54
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.997	0,03	2.722	0,04
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-218.956	-3,78	111.719	1,58
Imposte sul reddito			13.575	0,19
Utile (perdita) dell'esercizio	-218.956	-3,78	98.144	1,39

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	256	4.380		4.636
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.740.012		68.680	5.671.332
Altre immobilizzazioni immateriali	390.701		2.301	388.400
Totali	6.130.969	4.380	70.981	6.064.368

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 6.064.368 (euro 6.130.969 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.563	5.877.372	423.149	6.303.084
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.307	137.360	32.448	172.115
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	256	5.740.012	390.701	6.130.969
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.954	0	18.356	25.310
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.574	68.680	20.657	91.911
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	4.380	(68.680)	(2.301)	(66.601)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.517	5.877.372	441.505	6.328.394
Rivalutazioni	0	0	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	198.418	394.600	236.431	315.242	0	1.144.691
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.711	256.045	119.318	185.647	0	567.721
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	191.707	138.555	117.113	129.595	0	576.970
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	7.391	109.888	20.372	0	137.651
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	5.844	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.905	19.731	29.236	26.841	0	80.713
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.905)	(12.340)	80.652	(6.469)	0	56.938
Valore di fine esercizio						
Costo	198.418	401.991	346.319	329.770	0	1.276.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.616	275.776	148.554	206.644	0	642.590
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	186.802	126.215	197.765	123.126	0	633.908

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	189.390	83.221	21.631	21.000	315.242
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	82.266	71.537	10.844	21.000	185.647
Svalutazioni esercizi precedenti					
Arrotondamento					
Saldo a inizio esercizio	107.124	11.684	10.787		129.595
Acquisizioni dell'esercizio	19.580	792			20.372
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	5.844				5.844
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	5.844				5.844
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	16.469	4.965	5.407		26.841
Svalutazioni dell'esercizio					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Arrotondamento					
Saldo finale	110.235	7.511	5.380		123.126

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da titoli (Buoni del Tesoro Poliennali) come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	400.000		200.000	200.000
Totali	400.000		200.000	200.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda; risultano iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

Nel corso dell'esercizio 2021 è giunto a scadenza un titolo BTP, per un valore nominale di 200.000 euro, che è stato di conseguenza incassato dall'Azienda.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	400.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	400.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	200.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(200.000)
Valore di fine esercizio	
Costo	200.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	200.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.842	(14.705)	50.137
Totale rimanenze	64.842	(14.705)	50.137

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	701.407	546.886	1.248.293	1.248.293	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.095	(30.861)	34.234	34.234	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.258	3.073	14.331	723	13.608	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	777.760	519.098	1.296.858	1.283.250	13.608	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) non viene indicata in quanto non significativa ai fini della rappresentazione e comprensione del bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si rileva che non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	724.907	1.308.293	583.386
Fondo svalutazione crediti	-23.500	-60.000	-36.500
Totale crediti verso clienti	701.407	1.248.293	546.886

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	377	210	587
Crediti IRES/IRPEF	19.752	-4.604	15.148
Crediti IRAP	196	-196	
Acconti IRAP	5.092	-5.092	
Crediti IVA	631		631
Altri crediti tributari	39.047	-21.179	17.868
Totali	65.095	-30.861	34.234

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	7.063	723	-6.340
Crediti verso dipendenti	33		-33
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	542	720	178
- altri	6.488	3	-6.485
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.195	13.608	9.413
Depositi cauzionali in denaro	4.195	13.608	9.413
Totale altri crediti	11.258	14.331	3.073

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	23.500		36.500	60.000

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.105.123	723.523	1.828.646
Denaro e altri valori in cassa	24	376	400
Totale disponibilità liquide	1.105.147	723.899	1.829.046

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.137	(983)	1.154
Risconti attivi	31.975	(11.888)	20.087
Totale ratei e risconti attivi	34.112	(12.871)	21.241

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	31.975	20.087	-11.888
- su polizze assicurative	13.956	1.229	-12.727
- su canoni di locazione	12.565	12.565	0
- spese condominiali	2.664	3.210	546
- sovrapprezzo titoli	1.409	786	-623

- altri	1.381	2.297	916
Ratei attivi:	2.137	1.154	-983
- rimborsi assicurativi e risarcimenti	1.196	0	-1.196
- interessi attivi	659	873	214
- altri	282	281	-1
Totali	34.112	21.241	-12.871

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 7.027.854 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	0	0	0	0	0		3.000.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	593.042	0	0	0	6.530	0		586.512
Varie altre riserve	3.343.201	0	0	0	3	0		3.343.198
Totale altre riserve	3.936.243	0	0	0	6.533	0		3.929.710
Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	0	0	0	212.426	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(218.956)	0	0	0	218.956	0	98.144	98.144
Totale patrimonio netto	6.929.713	0	0	0	437.915	0	98.144	7.027.854

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva	211.672
Fondo rinnovo impianti	374.840

Fondo di riserva da conferimento	3.343.201
Altre riserve	(3)
Totale	3.929.710

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.000.000	C		0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	586.512	U	A-B-C	0	6.530	0
Varie altre riserve	3.343.198	C	A-C	0	0	0
Totale altre riserve	3.929.710			0	6.530	0
Totale	6.929.710			0	6.530	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	729.209	729.209
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	(80.000)	(80.000)
Totale variazioni	(80.000)	(80.000)
Valore di fine esercizio	649.209	649.209

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo rischi per controversie legali	80.000	-80.000	
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	496.454		496.454
Fondo rinnovo impianti	152.755		152.755
Totali	729.209	-80.000	649.209

La variazione del Fondo rischi su controversie legali che ha portato alla completa cancellazione dello stesso è diretta conseguenza del positivo esito di tutti i contenziosi legali che l'Azienda aveva in essere da anni: le cause sono giunte a giudizio, favorevole per l'Azienda, e pertanto allo stato non sussistono più rischi da essere derivanti.

Gli altri due fondi sono stati costituiti come prevede lo statuto (art. 43 comma a punto a2) a3)), attraverso la destinazione di parte del risultato d'esercizio facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'Azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando, nel contempo, una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

L'intero ammontare del TFR è accantonato in Azienda.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	295.493
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.129
Utilizzo nell'esercizio	17.967
Totale variazioni	45.162
Valore di fine esercizio	340.655

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	2.555	(1.020)	1.535	1.535	0	0
Debiti verso fornitori	782.642	913.777	1.696.419	1.696.419	0	0
Debiti tributari	34.965	8.776	43.741	43.741	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.707	3.601	43.308	43.308	0	0
Altri debiti	250.646	13.758	264.404	264.404	0	0
Totale debiti	1.110.515	938.892	2.049.407	2.049.407	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.808	(8.058)	12.750
Risconti passivi	4.062	11.621	15.683
Totale ratei e risconti passivi	24.870	3.563	28.433

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	4.062	15.683	11.621
- credito d'imposta su investimenti	4.062	15.746	11.684
- altri		-63	-63
Ratei passivi:	20.808	12.750	-8.058
- taxa rifiuti	20.803	9.695	-11.108

- utenze	0	2.337	2.337
- spese bancarie	0	377	377
- imposta di registro	0	341	341
- altri	5	0	-5
Totali	24.870	28.433	3.563

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.793.621	7.081.234	1.287.613	22,22
Altri ricavi e proventi	83.706	196.924	113.218	135,26
Totali	5.877.327	7.278.158	1.400.831	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Var. %
Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)	4.322.308	4.104.285	218.023	5.31
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, Rsa Aperta)	578.662	482.839	95.823	19.85
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SES, SEFAM, CDM MINORI)	2.171.165	1.190.603	980.562	82.35
Servizi ambulatoriali (SPG)	9.099	15.894	-6.885	-43.3
Totale	7.081.234	5.793.621	1.287.613	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)	52.423	58.929	6.506
Sopravvenienze attive	534	104.796	104.262
Contributi Regionali e di partecipazioni a bandi	1.200	29.616	24.816
Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anni 2020 e 2021	29.164	2.966	-26.198
Contributi installazione distributori automatici	375	375	0
Donazioni	0	220	220
Dismissioni cespiti	0	2	2
Altri ricavi e proventi	10	20	10
Totale	83.706	196.924	113.218

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	511.682	402.330	-109.352	-21,37
Per servizi	4.459.302	5.369.546	910.244	20,41
Per godimento di beni di terzi	44.921	46.151	1.230	2,74
Per il personale:				
a) salari e stipendi	673.532	773.163	99.631	14,79
b) oneri sociali	224.507	248.170	23.663	10,54
c) trattamento di fine rapporto	49.707	63.129	13.422	27,00
e) altri costi	1.130	2.878	1.748	154,69
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	89.530	91.911	2.381	2,66
b) immobilizzazioni materiali	76.274	80.713	4.439	5,82
d) svalut.ni crediti att. circolante		36.500	36.500	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-46.810	14.704	61.514	
Oneri diversi di gestione	14.505	39.966	25.461	175,53
Totali	6.098.280	7.169.161	1.070.881	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	715
Totale	715

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	2.273	2.273
Interessi bancari e postali	1.164	1.164
Totali	3.437	3.437

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	104.796	Sopravvenienze attive
Totale	104.796	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	12.768	Sopravvenienze passive
Totale	12.768	

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		13.575		13.575
Totali		13.575		13.575

Le imposte correnti sono composte:

- per euro 3.875 da IRES
- per euro 9.700 da IRAP

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	28
Totale Dipendenti	29

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati è UNEBA settore socio-assistenziale mentre per i Dirigenti è applicato il C.C.N.L. Area dirigenziale del comparto Regioni e Autonomie locali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'Azienda non eroga compensi all'Organo Amministrativo.

Di seguito si evidenziano i compensi erogati ai membri del Collegio Sindacale e dell'Organo di Vigilanza, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

- Collegio dei Revisori euro 19.668
- Organo di Vigilanza euro 14.591

I suddetti compensi degli organi di controllo sono al netto dell'Iva e al lordo dei contributi previdenziali.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dall'Azienda

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si informa che l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si attesta che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha costituito patrimoni destinati a singoli affari o attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala con riferimento alle operazioni con parti correlate che le stesse sono identificate unicamente nei Comuni Soci dell'Azienda verso i quali vengono svolte prestazioni di servizi.

Le suddette prestazioni sono regolate da specifici contratti, sottoscritti tra l'Azienda e i singoli Comuni, nei quali vi sono specificati i servizi prestati e i relativi corrispettivi da applicare.

Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio di Amministrazione e tengono conto del valore di mercato, nel valore più basso, nonché della situazione economica generale delle famiglie e degli utenti, oltre che dell'equilibrio di bilancio.

È estremamente difficoltoso elencare e dimostrare nel dettaglio che le suddette operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato in quanto in questa logica di operazioni con parti correlate sono di fatto inserite tutte le attività svolte dall'Azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, stante il permanere dello stato di crisi connesso alla pandemia da Covid-19, l'Azienda ha proseguito nello svolgimento delle proprie attività, in parte ancora limitate per effetto di provvedimenti delle competenti autorità, ponendo in essere un attento controllo dell'andamento generale, perseguendo il riequilibrio di ogni singolo centro di costo e limitando gli investimenti ai soli strettamente necessari e non rinviabili. In particolare, si rileva che l'esplosione di un'epidemia interna alla RSA don Cuni (pur segnalando che la completa adesione alla campagna vaccinale ha fortunatamente limitato di molto i danni patiti da chi si è ammalato) ha comportato la necessità di chiudere i nuovi ingressi in detta struttura per i primi mesi dell'anno. Nel momento in cui si scrive, anche per l'intervento di nuove norme, le possibilità di accesso sono riprese, ma il riempimento della struttura richiede tempi tecnici e pertanto non è immediato. Sono inoltre intervenute importanti modifiche sulle norme che regolano il monitoraggio periodico dell'infezione per cui si sono sostituiti i tamponi molecolari con i meno sensibili tamponi antigenici (cd rapidi). Proseguono le attività di formazione e ogni, pur con modificazioni, altra attività di prevenzione (igiene generale e personale, tracciamenti, isolamenti e DPI).

Lo Stato Italiano ha, con Decreto Legge, indicato il 31 marzo 2022 come data di cessazione dell'emergenza nazionale per la pandemia. Contestualmente, pertanto sono state interrotte le azioni Nazionali per i ristori. Lo Stato ha, al contempo, indicato misure preventive comunque da attuare nelle strutture Sociosanitarie, pertanto, si resta in attesa di conoscere se e in quale forma lo Stato e la Regione interverranno a sostenere economicamente le strutture Sociosanitarie in relazione all'impatto epidemico.

Si segnalano infine diversi aumenti di costi di beni e servizi conseguenti al forte rialzo dell'inflazione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che l'Azienda non utilizza strumenti derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Proventi da ATS Città Metropolitana di Milano	2.265.663
Proventi da ASST Ovest Milanese	47.801
Proventi dai Comuni	2.385.420
Proventi dall'Ufficio di Piano	60.000
Proventi da Associazioni e soggetti privati	2.546.692
Contributo art.4 c. 5bis e ter e 109 DL 34/2020 e DGR Regione Lombardia 4611/2021	29.616
Credito d'imposta su investimenti 2021 (ex lege 178/2020)	17.616
Totale	7.352.808

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Lo Statuto dell'Azienda per la destinazione dell'utile prevede che assicurato il rispetto della destinazione del risultato di esercizio alla riserva di cui al punto a1) dell'articolo 43 dello statuto, iscritta nel Patrimonio Netto dell'Azienda, la residua parte dell'utile d'esercizio sia da destinarsi a fondo di rinnovo impianti ed a fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti (art. 43 comma a punto a2) a3) dello statuto), entrambi da iscriversi tra i fondi nello Stato Patrimoniale passivo dell'Azienda, facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'Azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies, preso dunque atto di quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda, si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 98.144 come segue:

- 15% a Fondo Riserva per euro 14.722
- 20% a Fondo Rinnovo Impianti per euro 19.629
- 65% a Fondo Finanziamento Sviluppo per euro 63.793

Magenta, 12 maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgetti Valerio