

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.400	4.636
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.602.652	5.671.332
7) altre	369.466	388.400
Totale immobilizzazioni immateriali	5.974.518	6.064.368
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	181.897	186.802
2) impianti e macchinario	146.097	126.215
3) attrezzature industriali e commerciali	170.641	197.765
4) altri beni	101.007	123.126
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.206	0
Totale immobilizzazioni materiali	613.848	633.908
III - Immobilizzazioni finanziarie		

3) altri titoli	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	200.000	200.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.788.366	6.898.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.216	50.137
Totale rimanenze	26.216	50.137
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.865	1.248.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.383.865	1.248.293
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.520	34.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	79.520	34.234
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.946	723
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.558	13.608
Totale crediti verso altri	5.504	14.331
Totale crediti	1.468.889	1.296.858
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.080.449	1.828.646
3) danaro e valori in cassa	317	400
Totale disponibilità liquide	2.080.766	1.829.046
Totale attivo circolante (C)	3.575.871	3.176.041
D) Ratei e risconti	33.130	21.241
Totale attivo	10.397.367	10.095.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	601.234	586.512
Varie altre riserve	3.343.200	3.343.198
Totale altre riserve	3.944.434	3.929.710
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	98.144
Totale patrimonio netto	6.775.586	7.027.854
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	732.631	649.209
Totale fondi per rischi ed oneri	732.631	649.209
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.061	340.655

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221	1.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.221	1.535
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.048.453	1.696.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.048.453	1.696.419
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.759	43.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	51.759	43.741
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.656	43.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.656	43.308
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.690	264.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	288.690	264.404
Totale debiti	2.433.779	2.049.407
E) Ratei e risconti	37.310	28.433
Totale passivo	10.397.367	10.095.558

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.182.700	7.081.234
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.624	32.582
altri	178.807	164.342
Totale altri ricavi e proventi	238.431	196.924
Totale valore della produzione	10.421.131	7.278.158
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	485.274	402.330
7) per servizi	8.702.502	5.369.546
8) per godimento di beni di terzi	44.045	46.151
9) per il personale		

a) salari e stipendi	782.259	773.163
b) oneri sociali	257.542	248.170
c) trattamento di fine rapporto	89.110	63.129
e) altri costi	8.918	2.878
Totale costi per il personale	1.137.829	1.087.340
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.767	91.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.326	80.713
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	36.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	174.093	209.124
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.921	14.704
14) oneri diversi di gestione	25.133	39.966
Totale costi della produzione	10.592.797	7.169.161
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(171.666)	108.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.902	2.273
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.514	1.164
Totale proventi diversi dai precedenti	1.514	1.164
Totale altri proventi finanziari	3.416	3.437
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	598	715
Totale interessi e altri oneri finanziari	598	715
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.818	2.722
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(168.848)	111.719
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	13.575
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	13.575
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	98.144

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	98.144
Imposte sul reddito	0	13.575
Interessi passivi/(attivi)	(2.818)	(2.722)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(171.666)	108.997

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	36.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	174.093	172.624
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	89.110	63.129
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	263.203	272.253
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	91.537	381.250
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.921	14.705
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(135.572)	(583.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	352.034	913.777
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.889)	12.871
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.877	3.563
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	11.348	38.809
Totale variazioni del capitale circolante netto	248.719	400.339
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	340.256	781.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.818	2.722
(Imposte sul reddito pagate)	(15.469)	519
(Utilizzo dei fondi)	83.422	(80.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.704)	(17.967)
Totale altre rettifiche	59.067	(94.726)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	399.323	686.863
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.266)	(137.651)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.917)	(25.310)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.183)	37.039
(Accantonamento ai fondi rischi) (C)	(83.420)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	251.720	723.899
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.828.646	1.105.123
Danaro e valori in cassa	400	24
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.829.046	1.105.147
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.080.449	1.828.646
Danaro e valori in cassa	317	400
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.080.766	1.829.046
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 31/12/2022, 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 incertezze derivanti sia dagli elevati costi legati alle fonti energetiche sia dall'elevato tasso di 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, così 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 STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	33,33%
SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta	3,00%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	16,67%
SEDE CENTRI DIURNI – viale Lombardia, 15 – Magenta	50,00%
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, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (filodiffusione, videosorveglianza, 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.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

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.

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.

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.829.046	251.720	2.080.766
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	1.829.046	251.720	2.080.766
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.829.046	-251.720	-2.080.766
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.829.046	-251.720	-2.080.766

Di seguito il prospetto della situazione economica:

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.081.234		10.182.700	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	417.034	5,89	509.195	5,00
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.415.698	76,48	8.746.547	85,90
VALORE AGGIUNTO	1.248.502	17,63	926.958	9,10
Ricavi della gestione accessoria	196.924	2,78	238.431	2,34
Costo del lavoro	1.087.340	15,36	1.137.829	11,17
Altri costi operativi	39.965	0,56	25.133	0,25
MARGINE OPERATIVO LORDO	318.121	4,49	2.427	0,02
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	209.124	2,95	174.093	1,71
RISULTATO OPERATIVO	108.997	1,54	-171.666	-1,69
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.722	0,04	2.818	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	111.719	1,58	-168.848	-1,66
Imposte sul reddito	13.575	0,19		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	1,39	-168.848	-1,66

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	4.636	123	2.359	2.400
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.671.332		68.680	5.602.652
Altre immobilizzazioni immateriali	388.400	2.794	21.728	369.466
Totali	6.064.368	2.917	92.767	5.974.518

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 5.974.518 (euro 6.064.368 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	9.517	5.877.372	441.505	6.328.394
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.881	206.040	53.105	264.026
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.636	5.671.332	388.400	6.064.368
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	123	0	2.794	2.917
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0

Ammortamento dell'esercizio	2.359	68.680	21.728	92.767
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.236)	(68.680)	(18.934)	(89.850)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.640	5.877.372	444.299	6.331.311
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.240	274.720	74.833	356.793
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.400	5.602.652	369.466	5.974.518

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 2.400 (euro 4.636 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende anche i diritti di sfruttamento del software aziendale. La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'acquisto di nuove licenze per euro 123 e l'ammortamento del bene.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 5.602.652 (euro 5.671.332 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dal diritto di proprietà superficiaria per 99 anni sull'immobile di via Dante Alighieri n. 2 a Magenta.

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'ammortamento del bene.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 369.466 (euro 388.400 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili non di proprietà.

Di seguito il dettaglio:

- ONERI PLURIENNALI SU SEDE STMF euro 9.293
- ONERI PLURIENNALI SU SEDE RSA euro 359.752
- ONERI PLURIENNALI SU SEDE CENTRI DIURNI euro 421

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda interventi effettuati per euro 2.794 e l'ammortamento dei beni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 613.848 (euro 633.908 alla fine dell'esercizio precedente).

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	186.802		4.905	181.897
Impianti e macchinario	126.215	37.332	17.450	146.097
Attrezzature industriali e commerciali	197.765	8.179	35.303	170.641
Altri beni	123.126	1.549	23.668	101.007
Immobilizzazioni in corso e acconti		14.206		14.206
Totali	633.908	61.266	81.326	613.848

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	37.332	8.179	1.549	14.206	61.266
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	4.477	0	0	4.477
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.905	17.450	35.303	23.668	0	81.326

Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.905)	19.882	(27.124)	(22.119)	14.206	(20.060)
Valore di fine esercizio						
Costo	198.418	439.323	350.021	331.319	14.206	1.333.287
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.521	293.226	179.380	230.312	0	719.439
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	181.897	146.097	170.641	101.007	14.206	613.848

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

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	203.126	84.013	21.631	21.000	329.770
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	92.891	76.502	16.251	21.000	206.644
Svalutazioni esercizi precedenti					
Arrotondamento					
Saldo a inizio esercizio	110.235	7.511	5.380		123.126
Acquisizioni dell'esercizio	732	817			1.549
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico					
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	16.328	3.298	4.042		23.668
Svalutazioni dell'esercizio					
Saldo finale	94.639	5.030	1.338		101.007

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 14.206 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono a:

progetto impianto elettrico chiamata infermieri	per euro 4.880
studi di fattibilità per centrale termica e per impianto fotovoltaico	per euro 1.079
progetto per centrale termica e diagnosi energetica	per euro 8.247

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	200.000			200.000
Totali	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.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	200.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	200.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Totale variazioni	0
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	50.137	(23.921)	26.216
Totale rimanenze	50.137	(23.921)	26.216

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	1.248.293	135.572	1.383.865	1.383.865	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.234	45.286	79.520	79.520	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.331	(8.827)	5.504	1.946	3.558	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.296.858	172.031	1.468.889	1.465.331	3.558	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	1.308.293	1.443.865	135.572
Fondo svalutazione crediti	-60.000	-60.000	
Totale crediti verso clienti	1.248.293	1.383.865	135.572

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	587	-172	415
Crediti IRES	15.148	-3.716	11.432
Crediti IRAP		14.945	14.945
Crediti IVA	631		631
Altri crediti tributari	17.868	34.229	52.097
Totali	34.234	45.286	79.520

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

Credito di imposta per investimenti euro 7.200

Credito di imposta per energia e gas euro 44.897

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	723	1.946	1.223
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	720	1881	1.161
- altri	3	65	62
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	13.608	3.558	-10.050
Depositi cauzionali in denaro	13.608	3.558	-10.050
Totale altri crediti	14.331	5.504	-8.827

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio non ha avuto movimentazioni non essendosi verificate le condizioni per un suo utilizzo o per ulteriori accantonamenti.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	60.000			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	1.828.646	251.803	2.080.449
Denaro e altri valori in cassa	400	(83)	317
Totale disponibilità liquide	1.829.046	251.720	2.080.766

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	1.154	572	1.726
Risconti attivi	20.087	11.317	31.404
Totale ratei e risconti attivi	21.241	11.889	33.130

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	20.087	31.404	11.317
- su polizze assicurative	1.229	12.338	11.109
- su canoni di locazione	12.565	12.565	
- spese condominiali	3.210	3.833	623
- sovrapprezzo titoli	786	117	-669
- altri	2.297	2.551	254
Ratei attivi:	1.154	1.726	572
- interessi attivi	873	1.445	572
- altri	281	281	
Totali	21.241	33.130	11.889

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 6.775.586 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	586.512	0	14.722	0	0	0		601.234
Varie altre riserve	3.343.198	0	0	2	0	0		3.343.200
Totale altre riserve	3.929.710	0	14.722	2	0	0		3.944.434
Utile (perdita) dell'esercizio	98.144	0	0	98.144	0	0	(168.848)	(168.848)
Totale patrimonio netto	7.027.854	0	14.722	98.146	0	0	(168.848)	6.775.586

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva	226.394
Fondo rinnovo impianti	374.840
Fondo di riserva da conferimento	3.343.200
Totale	3.944.434

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	601.234	U	A-B-C	0	6.530	0

Varie altre riserve	3.343.200	C	A-C	0	0	0
Totale altre riserve	3.944.434			0	6.530	0
Totale	6.944.434			0	6.530	0

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

Al 31/12/2022 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	649.209	649.209
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	83.422	83.422
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	83.422	83.422
Valore di fine esercizio	732.631	732.631

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 finanziamento sviluppo investimenti	496.454	63.793	560.247
Fondo rinnovo impianti	152.755	19.629	172.384
Totali	649.209	83.422	732.631

I 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.

Nel corso dell'esercizio in esame, come deliberato dall'Assemblea dei Soci con l'approvazione del bilancio 2021, sono stati incrementati con la parziale destinazione dell'utile di esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 accantonamento in Azienda.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	340.655
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.479
Utilizzo nell'esercizio	10.073
Totale variazioni	77.406
Valore di fine esercizio	418.061

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	1.535	(314)	1.221	1.221	0	0
Debiti verso fornitori	1.696.419	352.034	2.048.453	2.048.453	0	0
Debiti tributari	43.741	8.018	51.759	51.759	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.308	348	43.656	43.656	0	0
Altri debiti	264.404	24.286	288.690	288.690	0	0
Totale debiti	2.049.407	384.372	2.433.779	2.433.779	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	12.750	6.980	19.730
Risconti passivi	15.683	1.897	17.580
Totale ratei e risconti passivi	28.433	8.877	37.310

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	15.683	17.580	1.897
- credito d'imposta su investimenti	15.746	17.580	1.834
- altri	-63		63
Ratei passivi:	12.750	19.730	6.980
- tassa rifiuti	9.695	10.077	382
- utenze	2.337	2.596	259
- spese bancarie	377	250	-127
- imposta di registro	341		-341
- assicurazioni		6.706	6.706
- altri		101	101
Totali	28.433	37.310	8.877

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	7.081.234	10.182.700	3.101.466	43,80
Altri ricavi e proventi	196.924	238.431	41.507	21,08
Totali	7.278.158	10.421.131	3.142.973	

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 precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)	4.322.308	5.954.947	1.632.639	37.77
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, Rsa Aperta)	578.662	460.488	-118.174	-20.42
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SES, SEFAM, CDM MINORI)	2.171.165	3.757.074	1.585.909	73.05
Servizi ambulatoriali (SPG)	9.099	10.191	1.092	12.00
Totale	7.081.234	10.182.700	3.101.466	

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)	58.929	86.936	28.007
Sopravvenienze attive	104.796	34.698	-70.098
Contributi in conto esercizio per costi energia	0	56.632	56.632
Contributi Regionali e di partecipazioni a bandi	29.616	56.671	27.055
Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anni 2020, 2021 e 2022	2.966	2.953	-13
Contributi installazione distributori automatici	375	375	0
Donazioni	220	0	-220
Dismissioni cespiti	2	2	0
Altri ricavi e proventi	20	164	144
Totale	196.924	238.431	41.507

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	402.330	485.274	82.944	20,62
Per servizi	5.369.546	8.702.502	3.332.956	62,07
Per godimento di beni di terzi	46.151	44.045	-2.106	-4,56
Per il personale:				
a) salari e stipendi	782.163	782.259	96	0,01
b) oneri sociali	248.170	257.542	9.372	3,78
c) trattamento di fine rapporto	63.129	89.110	25.981	41,16
e) altri costi	2.878	8.918	6.040	209,86
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	91.911	92.767	856	0,93
b) immobilizzazioni materiali	80.713	81.326	613	0,76
d) svalut.ni crediti att. circolante	36.500		-36.500	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	14.704	23.921	9.217	62,68
Oneri diversi di gestione	39.966	25.133	-14.833	-37,11
Totali	7.169.161	10.592.797	3.423.636	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	598
Totale	598

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16 Altri proventi finanziari"

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	1.902	1.902
Interessi bancari e postali	1.514	1.514
Totali	3.416	3.416

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	34.698	Sopravvenienze attive
Totale	34.698	

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	4.614	Sopravvenienze passive
Totale	4.614	

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 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	30
Totale Dipendenti	32

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati e quadri 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 non si sono verificati fatti rilevanti degni di menzione.

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	2.096.071
Proventi da ASST Ovest Milanese	86.682
Proventi dai Comuni	5.626.197
Proventi dall'Ufficio di Piano	120.671
Proventi da Associazioni e soggetti privati	2.403.019
Contributo DGR Lombardia 5340/2021	16.144
Contributo DL 137/2020	12.762
Crediti di imposta energia elettrica e gas DL Aiuti, Aiuti bis, Aiuti ter e Aiuti Quater	56.632
Credito d'imposta su investimenti 2022 (ex lege 178/2020)	4.786
Totale	10.422.964

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Lo Statuto dell'Azienda per la copertura delle perdite prevede l'utilizzo del fondo di riserva, l'utilizzo degli utili di precedenti esercizi accantonati, e in caso di insufficienza di questi, il rinvio della perdita agli esercizi successivi (art. 44 comma 1 dello statuto).

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 copertura della perdita d'esercizio, pari ad Euro 168.848 mediante utilizzo del fondo di riserva iscritto nella voce altre riserve del Patrimonio Netto dell'Azienda.

Magenta, 14 aprile 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgetti Valerio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIORGETTI VALERIO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.