

# AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DEL TERRITORIO SUZZARESE - SOCIALIS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Castello 1 46029 SUZZARA MN
Codice Fiscale	02575140203
Numero Rea	Mantova 263957
P.I.	02575140203
Capitale Sociale Euro	52.439 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267 /2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000 Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	1.373
Totale immobilizzazioni immateriali	0	1.373
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	2.334	3.071
4) altri beni	36.578	47.602
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.912	50.673
Totale immobilizzazioni (B)	38.912	52.046
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.479	81.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	46.479	81.219
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.610	944.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	564.610	944.413
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	674	4.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	674	4.187
5-ter) imposte anticipate	8.137	4.352
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.260.615	708.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.804.056	0
Totale crediti verso altri	6.064.671	708.300
Totale crediti	6.684.571	1.742.471
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.342.132	835.136
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	362	494
Totale disponibilità liquide	1.342.494	835.630
Totale attivo circolante (C)	8.027.065	2.578.101
D) Ratei e risconti	33.708	39.865
Totale attivo	8.099.685	2.670.012
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	52.439	52.439
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	(2)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.667	7.100
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.041	1.567
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	62.145	61.106
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	27.492	11.222
Totale fondi per rischi ed oneri	27.492	11.222
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.363	118.098
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.881.950	1.473.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.881.950	1.473.498
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	82.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	82.535
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.912	39.257
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	39.912	39.257
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.103	48.938
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.103	48.938
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.256	207.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.276	2.844

Totale altri debiti	201.532	210.122
Totale debiti	2.175.497	1.854.350
E) Ratei e risconti	5.678.188	625.236
Totale passivo	8.099.685	2.670.012

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	237.322	257.496
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.382.638	7.100.022
altri	2	0
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>7.382.640</b>	<b>7.100.022</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.619.962</b>	<b>7.357.518</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.427	2.973
7) per servizi	6.401.814	6.220.749
8) per godimento di beni di terzi	18.574	14.469
9) per il personale		
a) salari e stipendi	784.134	720.062
b) oneri sociali	234.116	203.456
c) trattamento di fine rapporto	59.951	58.698
e) altri costi	78.583	82.949
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.156.784</b>	<b>1.065.165</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.373	3.280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.111	11.939
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	166	523
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>14.650</b>	<b>15.742</b>
12) accantonamenti per rischi	16.270	6.271
14) oneri diversi di gestione	8.017	14.489
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.619.536</b>	<b>7.339.858</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>426</b>	<b>17.660</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.575	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3.575</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3.575</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	57
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>4</b>	<b>57</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.571</b>	<b>(57)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>3.997</b>	<b>17.603</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.057	17.541
imposte relative a esercizi precedenti	(3.196)	0
imposte differite e anticipate	(3.905)	(1.505)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.956</b>	<b>16.036</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.041</b>	<b>1.567</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.041	1.567
Imposte sul reddito	2.956	16.036
Interessi passivi/(attivi)	(3.571)	57
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	426	17.660
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	76.891	136.759
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.484	15.219
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	59.951	(71.813)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	151.326	80.165
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	151.752	97.825
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	34.574	(52.254)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	408.452	565.761
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.157	181.494
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.052.952	(19.475)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.059.479)	(179.521)
Totale variazioni del capitale circolante netto	442.656	496.005
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	594.408	593.830
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.571	0
(Imposte sul reddito pagate)	(7.622)	(8.775)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(60.455)	(29.075)
Altri incassi/(pagamenti)	(21.686)	(7.251)
Totale altre rettifiche	(86.192)	(45.101)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	508.216	548.729
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.350)	(1.827)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.350)	(1.827)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	4
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	4
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	506.864	546.906
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	835.136	288.230
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	494	494
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	835.630	288.724
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.342.132	835.136
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	362	494
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.342.494	835.630
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo pari a Euro 1.041=.

### **Attività svolte**

L'oggetto dell'attività è la gestione associata e integrata degli interventi e dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia, distintamente indicati all'art.4 dello Statuto.

I servizi erogati da Socialis a favore della popolazione residente nel territorio dei Comuni consorziati sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, in particolare:

- minori e famiglia
- soggetti con disabilità
- anziani
- fragilità adulta (emarginazione, immigrazione, nuove povertà)
- servizi abitativi

L'Azienda, come ben sapete, è stata costituita in data 27 dicembre 2018 ai sensi degli artt. 31 e 114 del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.) tra i Comuni di Gonzaga, Moglia, San Benedetto Po, Suzzara, Motteggiana e Pegognaga, per l'esercizio delle funzioni definite nel Piano di zona competente per territorio.

In qualità di ente strumentale delle Amministrazioni locali consorziate, con personalità giuridica ed autonomia gestionale, l'Azienda gestisce e coordina i servizi alla persona per conto dei Comuni rappresentati, tramite le risorse finanziarie messe a disposizione dagli stessi ed i trasferimenti di fondi regionali, statali e comunitari, nonché tramite contributi da altri enti pubblici e privati per specifici progetti. Socialis è il soggetto capofila della programmazione e gestione delle risorse in trasferimento dagli Enti sovraordinati, in attuazione del nuovo Piano di zona.

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai

principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza, nel presupposto della continuità aziendale.

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.

Lo Stato Patrimoniale, sezione attiva, è stato classificato con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono ricomprese, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica - negoziale o di legge - che prescinde da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione: quello della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge; quello del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione; ed infine quello della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A completamento dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato predisposto il Rendiconto Finanziario, utilizzando il metodo indiretto, che espone l'andamento dei flussi da cui traggono origine le variazioni delle disponibilità liquide intervenute nel corso dell'esercizio.

Si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione per le informazioni relative ai principali fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio, alle operazioni intervenute ed alle attività di servizio a beneficio delle diverse aree in cui opera l'Azienda, nonché ai principali indicatori economici e finanziari ed all'informativa sui rapporti con parti correlate.

## **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.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, c. 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, senza variazioni rispetto al precedente esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto delle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	25%

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 o di produzione interna, 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
Attrezzature	15%
Altri beni - Macchine elettroniche	20%
Altri beni - Mobili e arredi	12%

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

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico. I costi di manutenzione di natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione dalle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore), né sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie. Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Operazione di locazione finanziaria (leasing)**

---

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

### **Crediti**

---

I crediti sono rilevati in Bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti con scadenza entro 12 mesi sono pertanto iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, e comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato - ove necessario - al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo in funzione del rischio di inesigibilità, tenendo conto del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza, dell'eventuale contenzioso in essere, delle garanzie esercitate, oltre alle condizioni economiche generali e di settore, valutato anche sulla base dell'esperienza maturata. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, portato a diretta diminuzione della corrispondente voce dell'attivo a cui si riferisce.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale ed in valuta nazionale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, tenendo in considerazione il principio di correlazione dei costi e dei ricavi. Nella voce sono iscritte quote di oneri e di proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi, e quote di costi e di ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti, ove presenti, riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. 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.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi se ed in quanto ritenute probabili, essendone stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici e non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

Il valore accantonato esprime l'effettivo impegno della Società 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.

## **Debiti**

---

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di rilevazione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito al netto di premi, sconti e abbuoni, direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, qualora i suoi effetti risultino irrilevanti, generalmente in presenza di debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi. Non è altresì effettuata l'attualizzazione degli stessi, con scadenza nel breve termine e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I debiti di natura commerciale sono inizialmente iscritti quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà e controllo dei beni oggetto di compravendita sono stati trasferiti. I debiti relativi a prestazioni di servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi dai fornitori.

I debiti finanziari e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione verso la controparte. I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono riconosciuti in base al principio della prudenza, competenza e correlazione temporale, al netto di sconti, abbuoni o premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nell'esercizio in cui la prestazione viene progressivamente resa. I costi sono contabilizzati in base al principio della competenza temporale.

### **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. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, e l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
0	0	0

In esecuzione di quanto disposto in sede di costituzione dell'Azienda, tutti i Comuni consorziati hanno provveduto a versare le somme dovute a titolo di fondo di dotazione, pari a complessivi Euro 52.439,00=.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	1.373		-1.373	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.373</b>		<b>-1.373</b>	

La variazione corrisponde all'ammortamento dell'esercizio. Il saldo netto ammonta a euro 0 (euro 1.373 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'utilizzo di software con licenza d'uso a tempo indeterminato.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 38.912= (euro 50.673= alla fine dell'esercizio precedente). La composizione della voce è riferita ad attrezzature, macchine elettroniche e mobili per ufficio ad utilizzo pluriennale.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	0	0	4.914	74.584	0	79.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.843	26.982	0	28.825
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.071	47.602	0	50.673
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	621	729	0	1.350
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.358	11.753	0	13.111
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(737)	(11.024)	0	(11.761)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	0	0	5.535	75.313	0	80.848
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.201	38.735	0	41.936
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	2.334	36.578	0	38.912

Gli incrementi per acquisti dell'esercizio, relativi ad attrezzature specifiche e macchine elettroniche d'ufficio, ammontano complessivamente a Euro 1.350=. Gli ammortamenti di competenza sono pari a complessivi Euro 13.111=.

Ai valori iscritti nell'attivo non sono stati imputati oneri finanziari. Non si sono verificate perdite durevoli di valore che abbiano reso necessario alcun processo di valutazione della recuperabilità delle immobilizzazioni materiali detenute.

### Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene partecipazioni, né risultano iscritti crediti di natura finanziaria, titoli o strumenti finanziari derivati.

Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
0	0	0

## 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.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto al precedente esercizio e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	81.219	(34.740)	46.479	46.479	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	944.413	(379.803)	564.610	564.610	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.187	(3.513)	674	674	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	4.352	3.785	8.137			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	708.300	5.356.371	6.064.671	3.260.615	2.804.056	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.742.471	4.942.100	6.684.571	3.872.378	2.804.056	0

Come ricordato in premessa, l'Azienda è divenuta ente capofila - in sostituzione del Comune di Suzzara - della programmazione e gestione delle risorse in trasferimento dagli Enti sovraordinati, in attuazione del nuovo Piano di zona. Il valore dei crediti per i trasferimenti dei fondi regionali è pertanto rilevato tra i crediti verso altri.

### Crediti verso clienti

I "Crediti verso clienti" al 31/12/2023 ammontano a complessivi Euro 53.579=, di cui Euro 23.174= per fatture e note di credito da emettere, e sono iscritti al netto del fondo per rischi di incasso, stanziato a rettifica del valore nominale dei crediti medesimi, per complessivi Euro 7.100=.

L'importo iscritto, con scadenza entro l'esercizio, è relativo a crediti nei confronti dell'utenza per compartecipazione a rette di degenza anziani e disabili, spese per trasporti ed altri servizi.

### Crediti verso imprese controllanti

I "Crediti verso imprese controllanti" al 31/12/2023, per complessivi Euro 564.610= e scadenza entro i dodici mesi, sono suddivisi come segue:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse ad Enti consorziati	37.971
Enti consorziati c/fatture da emettere per saldo quota servizi e spese generali 2023	402.282
Altri crediti verso Comuni c/area abitativa	45.246
Enti consorziati c/altre fatture da emettere	79.112
<b>Totale crediti verso imprese controllanti</b>	<b>564.610</b>

Il credito per fatture da emettere verso i Comuni del distretto a saldo della quota servizi e spese generali relativa all'esercizio 2023, pari a complessivi Euro 402.282= e con separata evidenza dell'importo annuo complessivo, è così suddiviso:

Descrizione	Fatture emesse	Fatture da emettere	Totale
Comune di Suzzara	1.434.606	159.401	1.594.007
Comune di Gonzaga	628.184	69.798	697.982
Comune di San Benedetto Po	480.214	53.357	533.571
Comune di Motteggiana	169.350	18.817	188.167
Comune di Pegognaga	552.843	61.427	614.270
Comune di Moglia	355.336	39.482	394.818
<b>Totale</b>	<b>3.620.533</b>	<b>402.282</b>	<b>4.022.815</b>

### Crediti tributari e per imposte anticipate

Tra i "Crediti tributari" sono iscritti credito verso l'Erario per imposte sostitutive per complessivi Euro 674=.

I "Crediti per imposte anticipate", iscritti per Euro 8.137=, sono relativi a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

### Altri crediti

I "Crediti altri" al 31/12/2023, per complessivi Euro 6.064.671=, sono suddivisi come segue:

Descrizione	Importo
Crediti verso ATS c/trasferimenti	559.973
Crediti verso Reg.Lombardia c/trasferimenti	456.984
Crediti diversi	224.705
Cauzioni attive e acconti a fornitori	7.505
Crediti c/PNRR (entro l'esercizio)	2.011.448
<b>Totale crediti verso altri (con scadenza entro l'esercizio)</b>	<b>3.260.615</b>

Descrizione	Importo
Crediti c/PNRR (oltre l'esercizio)	2.804.056
Totale crediti verso altri (con scadenza oltre l'esercizio)	2.804.056
Totale crediti verso altri	6.064.671

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	7.437	503	166	7.100

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	835.136	506.996	1.342.132
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	494	(132)	362
<b>Totale disponibilità liquide</b>	835.630	506.864	1.342.494

### **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
<b>Ratei attivi</b>	37.055	(34.410)	2.645
<b>Risconti attivi</b>	2.810	28.253	31.063
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	39.865	(6.157)	33.708

Descrizione	Esercizio corrente
Risconti attivi:	31.063
- su polizze assicurative	29.188
- su canoni di manutenzione	956

Descrizione	Esercizio corrente
- su utenze e abbonamenti	919
Ratei attivi:	2.645
- su canoni	2.645
<b>Totali</b>	<b>33.708</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

L'ammontare del fondo di dotazione dell'Azienda, senza variazioni rispetto al precedente esercizio, è pari ad Euro 52.439=, conferito dagli Enti consorziati all'atto della costituzione in misura proporzionale alla popolazione residente, non rimborsabile in caso di recesso.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 62.145 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	52.439	0	0	0	0	0		52.439
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Totale altre riserve	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	7.100	0	0	1.567	0	0		8.667
Utile (perdita) dell'esercizio	1.567	0	1.567	0	0	0	1.041	1.041
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

	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		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	61.106	0	1.567	1.565	0	0	1.041	62.145

L'avanzo di gestione del precedente esercizio, pari ad Euro 1.576=, è stato accantonato ad apposita riserva per utili a nuovo, come deliberato dall'Assemblea Consortile in data 4 maggio 2023. Nel patrimonio netto risultano accantonati gli utili dei precedenti esercizi, per complessivi Euro 8.667= con vincolo di destinazione. E' inoltre iscritta una riserva di Euro (2)= originata da arrotondamento ad unità di euro dei valori contabili.

## 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).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	11.222	11.222
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	16.270	16.270
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	16.270	16.270
Valore di fine esercizio	0	0	0	27.492	27.492

Le somme accantonate alla voce "Altri fondi", con vincolo di destinazione, sono per l'intero ammontare relative alle quote di incremento retributivo a favore del personale dipendente del comparto Enti locali. L'accantonamento è relativo alla quota di presumibile adeguamento di competenza dell'esercizio, attribuibile al contratto CCNL per il triennio 2022-2024.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	118.098
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	48.496
Utilizzo nell'esercizio	10.231
Altre variazioni	0
Totale variazioni	38.265
Valore di fine esercizio	156.363

## 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
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.473.498	408.452	1.881.950	1.881.950	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	82.535	(82.535)	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	39.257	655	39.912	39.912	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.938	3.165	52.103	52.103	0	0
Altri debiti	210.122	(8.590)	201.532	195.256	6.276	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.854.350</b>	<b>321.147</b>	<b>2.175.497</b>	<b>2.169.221</b>	<b>6.276</b>	<b>0</b>

### Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" alla data del 31/12/2023 - il cui valore nominale è rettificato in occasione di rettifiche di fatturazione - ammontano a complessivi Euro 1.891.950=, di cui Euro 673.916= per fatture da ricevere ed Euro (33.480) per note di credito da ricevere.

### Debiti tributari

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 39.912=, accoglie passività verso l'Erario come di seguito:

Descrizione	Importo
Debito IRES/IRAP	799
Erario c.to IVA	3.823

Erario c.to ritenute dipendenti	31.493
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.150
Erario c.to ritenute altro	2.648
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>39.912</b>

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio corrente
Debito verso Inps	50.828
Debiti verso Inail	859
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	416
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>52.103</b>

## Altri debiti

Gli "Altri debiti" sono complessivamente pari a Euro 201.532=, così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	207.278	195.256	-12.022
Debiti verso dipendenti/assimilati	114.757	115.616	859
- altri	92.521	79.639	-12.882
b) Altri debiti oltre l'esercizio	2.844	6.276	3.432
- altri	2.844	6.276	3.432
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>210.122</b>	<b>201.532</b>	<b>-8.590</b>

I debiti verso altri con scadenza oltre l'esercizio sono relativi a cauzioni passive.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.), né sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine. Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del Codice civile si precisa inoltre che non sono presenti finanziamenti effettuati dagli Enti consorziati.

## Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. 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
<b>Ratei passivi</b>	94.012	(8.322)	85.690
<b>Risconti passivi</b>	531.224	5.061.274	5.592.498
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>625.236</b>	<b>5.052.952</b>	<b>5.678.188</b>

Descrizione	Importo
Risconti passivi:	5.592.498
- su canoni di locazione	86.278
- Progettazioni PNRR	4.959.973
- Progetto Autismind	251.268
- Bando inclusione socio lavorativa	196.442
- Altri contributi e trasferimenti	96.537
Ratei passivi:	85.690
- su interessi passivione Abramo Casa della Rosa	25.000
- FSR 2023 quota Nidi	43.000
- su affitti passivi	13.212
- altri	4.478
<b>Totali</b>	<b>5.678.188</b>

I risconti passivi sono relativi a risorse incassate o deliberate a favore dell'Azienda ma riferite ad interventi di spesa non ancora sostenuti.

Conformemente ai criteri adottati nel corso del precedente esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo il seguente approccio:

- sono stati iscritti a conto economico tutti i costi relativi ad interventi di spesa concretamente effettuati nel corso dell'esercizio;
- sono stati rilevati nel sistema contabile aziendale tutti i ricavi deliberati o di pertinenza dell'Azienda per il presente esercizio;
- al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi, è stata rinviata ad esercizi futuri, tramite l'iscrizione di un risconto passivo, la quota di ricavi eccedente rispetto alle spese sostenute.

La composizione dei risconti passivi iscritti al termine del presente esercizio per complessivi Euro 5.592.498=, distinti in funzione delle risorse lo hanno originato, è dettagliata nel seguente paragrafo, a commento della composizione dei ricavi e proventi di competenza dell'esercizio.

## 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
Ricavi vendite e prestazioni	257.496	237.322	-20.174
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	7.100.022	7.382.640	282.618
<b>Totali</b>	<b>7.357.518</b>	<b>7.619.962</b>	<b>262.444</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e dettagliata nelle tabelle seguenti.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	257.496	237.322	-20.174
- Ricavi per prestazioni di servizi	221.717	229.602	7.885
- Ricavi diversi e sopravvenienze attivi	35.779	7.720	-28.059
Altri ricavi e proventi	7.100.022	7.382.640	282.618
- Contributi c/esercizio	7.100.022	7.382.640	282.618
<b>Totali</b>	<b>7.357.518</b>	<b>7.619.962</b>	<b>262.444</b>

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce del Conto Economico alla voce A5) tra gli Altri ricavi e proventi, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC12.

Con riferimento alla presenza di ricavi e proventi di entità o incidenza eccezionale, per i quali sia necessario evidenziarne importo e natura ai sensi dell'art. 2427 n.13 C.c., si segnalano i seguenti trasferimenti aggiuntivi e/o straordinari, riconducibili a situazioni non ricorrenti:

Descrizione	Importo
Misure straordinarie di sostegno alle famiglie - Emergenza Ucraina	10.918
Integrazione e potenziamento trasporto scolastico disabili	165.542
Contributo Centro Diurno	15.000

L'azienda non ha beneficiato di contributi, ristori e/o crediti d'imposta aventi natura di incentivo e agevolazione.

### 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.

I ricavi delle vendite e prestazioni, pari a complessivi Euro 237.322=, sono così, suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Rimborso rette RSA	35.926	73.750
Rimborso rette e trasporti disabili	48.935	45.784
Proventi area abitativa	120.021	107.948
Altri	52.614	9.840
<b>Totali</b>	<b>257.496</b>	<b>237.322</b>

Alla voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti i trasferimenti dai Comuni consorziati e da altri Enti pubblici sovraordinati per la gestione in forma associata dei servizi alla persona, pari a complessivi Euro 7.382.640=, così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Quota servizi e spese generali c/Enti consorziati	3.661.871	3.936.538
Altri trasferimenti per misure straordinarie	534.005	226.462
Trasferimenti c/esercizio da altri Enti	2.142.488	1.996.096
Altri fondi e progettazioni	761.658	1.223.544
<b>Totali</b>	<b>7.357.518</b>	<b>7.382.640</b>

Come già illustrato nella sezione relativa ai ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti a questa voce del Valore della Produzione sono stati ottenuti dalla somma algebrica tra:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda dal precedente esercizio, e, in questo, non materialmente spese;
- le risorse di pertinenza dell'Azienda per l'esercizio in corso,

al netto delle risorse che al termine dell'esercizio non sono ancora state spese e che saranno destinate alla copertura di interventi futuri.

La seguente tabella riepiloga la formazione degli altri ricavi e proventi di competenza dell'esercizio, nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi:

Descrizione	Residuo da es. prec.	Totale esercizio	Risconto 2024	Importo a bilancio
Quota servizi e spese generali		4.022.816	(86.278)	3.936.538
Altri trasferimenti da Enti consorziati	15.000	226.460		226.460
FSR - ProVi - FNPS - FNA - DopodiNoi - Povertà	67.825	1.396.161		1.396.161
Misure sostegno alloggio	308.060	325.244		325.244
Altri trasferimenti	111.826	359.362	(84.669)	274.693
Assistenza scolastica		582.490		582.490

Descrizione	Residuo da es. prec.	Totale esercizio	Risconto 2024	Importo a bilancio
Progettazioni PNRR		5.338.941	(4.959.973)	378.968
Altri progetti e bandi		723.664	(461.578)	262.086
<b>Totali</b>	<b>502.711</b>	<b>12.975.138</b>	<b>(5.592.498)</b>	<b>7.382.640</b>

L'ammontare complessivo delle risorse rinviate ai successivi esercizi, destinate alla copertura delle future spese per interventi e progettualità in corso, pari a Euro 5.592.498=, corrisponde al valore iscritto tra i risconti passivi alla voce E) dello Stato patrimoniale passivo.

## 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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.973	3.427	454
Per servizi	6.220.749	6.401.814	181.065
Per godimento di beni di terzi	14.469	18.574	4.105
Per il personale:			
a) salari e stipendi	720.062	784.134	64.072
b) oneri sociali	203.456	234.116	30.660
c) trattamento di fine rapporto	58.698	59.951	1.253
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	82.949	78.583	-4.366
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	3.280	1.373	-1.907
b) immobilizzazioni materiali	11.939	13.111	1.172
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante	523	166	-357
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi	6.271	16.270	9.999
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	14.489	8.017	-6.472
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>7.339.858</b>	<b>7.619.536</b>	<b>279.678</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La composizione della voce "Costi per servizi" per singoli centri di costo può essere sinteticamente dettagliata come di seguito:

Descrizione	Parziale	Totale
Area minori e famiglia		2.309.002
- rette minori in strutture residenziali e semiresidenziali	427.013	
- servizi educativi scolastici e domiciliari	1.469.011	
- altri costi area minori e famiglia	350.022	
- altre spese per servizi comuni	62.956	
Area non autosufficienza		3.055.837
- sostegno rette anziani	670.608	
- servizio assistenza domiciliare anziani	487.399	
- pasti e altri servizi per anziani	279.108	
- rette e trasporti disabili	1.127.651	
- servizi educativi e altre misure disabili	410.413	
- altre spese per servizi comuni	80.658	
Area fragilità adulta		381.793
- rette in comunità	202.194	
- contributi a famiglie e altri costi	168.846	
- altre spese per servizi comuni	10.753	
Area progetti		316.414
- spese relative ai progetti	306.959	
- altre spese per servizi comuni	9.455	
Servizi abitativi		331.778
- trasferimenti a sostegno dell'alloggio	323.387	
- altre spese per servizi comuni	8.391	
Compensi cariche sociali		6.990
- revisione legale	6.000	
- rimborsi amministratori	990	
Totale costi per servizi		6.401.814

I costi per servizi comuni, relativi a spese amministrative ed economiche, utenze, assicurazioni, prestazioni da terzi, manutenzioni, spese postali e bancarie, per complessivi Euro 172.213=, sono stati attribuiti alle singole aree con metodo proporzionale.

Ad esclusione di quanto evidenziato con riferimento agli interventi di natura straordinaria per trasferimenti aggiuntivi e/o straordinari, riconducibili a situazioni non ricorrenti, non sono iscritti altri costi di natura non ricorrente di cui sia necessario evidenziare importo e natura per entità od incidenza (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente o assimilato, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La composizione della voce per singoli centri di costo è così dettagliata:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Area minori e famiglia	286.921	249.495
Are non autosufficienza	215.403	184.731
Area progetti e PNRR	153.647	291.481
Area fragilità adulta	40.690	60.437
Personale dirigente e amministrativo	285.555	292.057
Fondo risorse decentrate e welfare	82.949	78.583
Totale costi per il personale	1.065.165	1.156.784

Come nel precedente esercizio, la voce riferita all'area amministrativa ricomprende il costo del personale in somministrazione lavoro, per l'importo di Euro 49.587=.

### Costi PNRR

Le risorse riconducibili alle progettazioni PNRR, imputate al corrente esercizio per complessivi Euro 378.968=, sono riferite - distintamente per aree di intervento - alle seguenti tipologie di spese:

Descrizione	Importo
Servizi esterni dai partner di progetto	44.580
Educatori e altri collaboratori esterni	105.830
Assistenti sociali	219.708
Altre spese	8.850
Totale	378.968

### Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti, pari a complessivi Euro 14.484=, sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altri accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio, per Euro 16.270=, sono riferiti al citato stanziamento di natura previsionale per l'adeguamento triennale in sede di futuro rinnovo del CCNL nazionale.

## Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.575	3.575
Interessi su finanziamenti						
Altri interessi attivi						
Totali					3.575	3.575

Gli importi iscritti sono riferiti ad interessi attivi da istituti di credito ordinario.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce non è movimentata.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
Totali			

## 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	Esercizio corrente
Imposte correnti	17.541	10.057
Imposte relative a esercizi precedenti		(-3.196)
Imposte differite		
Imposte anticipate	-1.505	(-3.905)
Totali	16.036	2.956

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene le imposte correnti, il debito verso Erario è rilevato alla voce debiti tributari con scadenza entro l'esercizio, al netto degli acconti versati e delle eventuali ritenute subite. L'IRAP è stata determinata ad aliquota ordinaria, applicando il c.d. metodo di bilancio di cui all'art.5 del D.Lgs. 446/1997.

La riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico non è significativa.

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono riconducibili ad accantonamenti indeducibili per costi del personale ed al riassorbimento da precedenti esercizi di accantonamenti per rischi su crediti, come esposte nel prospetto seguente con i relativi effetti.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	(502)	0
Totale differenze temporanee imponibili	16.270	0
Differenze temporanee nette	16.772	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.352)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.785)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(8.137)	0

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale al termine dell'esercizio ammonta a n.27 unità di lavoro dipendente. (Rif. art. 2427 primo comma n.15 C.c.). Alle informazioni sulla politica del personale è riservato un apposito paragrafo della Relazione sulla gestione.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	20
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>27</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

I componenti del Consiglio di amministrazione hanno percepito esclusivamente il rimborso delle spese sostenute in ragione dell'incarico ed un gettone di presenza non superiore all'importo di euro 30,00= a seduta giornaliera, per complessivi Euro 990= per l'esercizio 2023, con esclusione di qualsivoglia compenso od emolumento per la funzione svolta, nel rispetto di quanto previsto dall'art.6 comma 2) del D.L. n.78/2010, come convertito dalla Legge n.122/2010.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il corrispettivo di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Revisore legale ammonta ad Euro 6.000= oltre ad IVA ed oneri di legge, senza variazioni rispetto al precedente esercizio.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del C.c., si segnala che alla data del 31 dicembre 2023 non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che le operazioni con le parti correlate sono disciplinate dal Contratto di Servizio sottoscritto tra l'Azienda ed i Comuni consorziati, in esecuzione dell'Accordo di programma per l'attuazione di quanto previsto nel Piano di Zona.

## **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 da cui possano derivare rischi o benefici rilevanti e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, che possano incidere sull'esercizio in corso, tali da determinare variazioni sostanziali nei risultati economici od avere incidenza sull'equilibrio finanziario

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

Ai sensi dell'art.1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti trasferimenti dagli Enti consorziati e da altre pubbliche amministrazioni, per il tramite di ATS Val Padana, dettagliatamente esposti a commento della sezione A5) del Valore della Produzione. Sotto il profilo causale e per quanto previsto dalla normativa, si segnala tuttavia che le somme erogate hanno generalmente natura di corrispettivo, oggetto di rendicontazione, a fronte delle prestazioni svolte nell'ambito della gestione associata ed integrata dei servizi alla persona.

Socialis trae inoltre vantaggio dall'utilizzo per lo svolgimento dell'attività istituzionale del fabbricato adibito a sede operativa, in Via Mazzini 10 - Suzzara, messo a disposizione dall'ente Comunale in comodato d'uso a titolo gratuito.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di destinare l'avanzo di gestione, pari ad Euro 1.041=, ad apposita riserva di Patrimonio Netto, da utilizzarsi esclusivamente per sviluppare le attività ed i servizi previsti dallo Statuto, per ridurre i costi delle prestazioni od alimentare, se istituita, la dotazione per fondi di solidarietà.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.