

AZ.SPEC.CONSORT. PER I SERVIZI ALLA PERSONA- PENISOLA SORRENTINA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI ARANCI 41
Codice Fiscale	09025691214
Numero Rea	NA-1003660
P.I.	09025691214
Capitale Sociale Euro	41.069
Forma giuridica	Azienda speciale ai sensi del t.u. 267 /2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	22.041	26.602
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	22.041	26.602
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.796.864	3.832.298
Totale crediti verso altri	4.796.864	3.832.298
Totale crediti	4.796.864	3.832.298
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.052.274	5.810.633
Totale disponibilità liquide	6.052.274	5.810.633
Totale attivo circolante (C)	10.849.138	9.642.931
Totale attivo	10.871.179	9.669.533
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.069	41.069
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.822)	-
Totale patrimonio netto	36.247	41.069
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.171.841	9.589.511
Totale debiti verso fornitori	1.171.841	9.589.511
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.972	30.874
Totale debiti tributari	12.972	30.874
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.330	8.079
Totale altri debiti	13.330	8.079
Totale debiti	1.198.143	9.628.464
E) Ratei e risconti	9.636.789	-
Totale passivo	10.871.179	9.669.533

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.466.311	8.341.004
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	2.633
Totale altri ricavi e proventi	-	2.633
Totale valore della produzione	9.466.311	8.343.637
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.711.037	7.446.893
7) per servizi	744.809	883.211
8) per godimento di beni di terzi	10.500	10.900
14) oneri diversi di gestione	4.787	2.633
Totale costi della produzione	9.471.133	8.343.637
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.822)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.822)	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.822)	0

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	(4.822)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(4.822)	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.561	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.561	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(261)	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.417.670)	8.770.092
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.636.789	(8.036.326)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(977.217)	(937.687)
Totale variazioni del capitale circolante netto	241.902	(203.921)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	241.641	(203.921)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	241.641	(203.921)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	241.641	(203.921)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.810.633	6.014.554
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.810.633	6.014.554
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.052.274	5.810.633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.052.274	5.810.633

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dall'analisi delle variazioni dei flussi finanziari del bilancio al 31/12/2022, risulta una diminuzione della liquidità nella gestione dell'impresa. Nonostante questo dalle variazioni della liquidità emerge che non sussistono squilibri o aree critiche, e che l'andamento delle disponibilità liquide nel complesso è coerente con lo svolgimento dell'attività.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Nel corso dell'esercizio in corso al 31/12/2022, l'Azienda Speciale Servizi alla Persona Penisola Sorrentina, nata da un accordo dei comuni della Penisola Sorrentina, ha svolto la sua attività coordinamento dell'assistenza socio-sanitaria nei comuni della penisola sorrentina. La sede legale ed amministrativa è situata a Sorrento in via degli Aranci 41.

Attività svolte

L'azienda speciale svolge attività socio-sanitarie domiciliari nonché attività di servizi socio-assistenziali e di tutela ad essa trasferiti dai comuni soci, in un più ampio contesto di servizi pubblici locali di interesse generale di aiuto alla persona, quindi nel rispetto dei principi di solidarietà e sussidiarietà verso i minori, i diversamente abili, le categorie disagiate e gli anziani, al fine di rimuovere e superare le situazioni di bisogno e di difficoltà della persona stessa.

Norme applicate

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Sono state inoltre osservate, se ed in quanto applicabili e compatibili con le disposizioni del Codice Civile, le seguenti norme e disposizioni specifiche di settore:

- D.Lgs. 23/06/2011 nr. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della L. 05/05/2009 nr. 42"; in particolare ai sensi dell'art. 3, le disposizioni che obbligano gli enti strumentali degli enti locali a conformare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del suddetto D.Lgs.;
- D.p.r. 04/10/1986 N. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

Si rende noto che durante l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non vi sono state movimentazioni o, più in generale, non sono state fatte operazioni, riguardanti alcune delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per le quali le disposizioni di cui agli articoli di legge sopra richiamati richiedono che

debba essere invece data informazione nella presente Nota Integrativa. Conseguentemente, al fine di evitare una inutile elencazioni di informazioni non significative (voci nulle e non movimentate, inesistenza di operazioni effettuate eccetera), non vengono in generale fornite informazioni relative alle voci non movimentate o non significative ai fini della intelligibilità della situazione patrimoniale ed economica. Pertanto si informa che:

- qualora nel presente documento vengano omesse delle informazioni circa i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile, ciò significa che le voci e/o gli elementi ad esse relativi sono totalmente inesistenti.
- qualora nel presente documento vengano omesse delle informazioni relative alla movimentazione e/o alla consistenza di alcuni elementi dell'attivo o del passivo dello stato patrimoniale ciò significa che tali elementi hanno consistenza pari a zero e che le stesse non sono state movimentate.
- qualora nel presente documento vengano omesse delle indicazioni circa operazioni effettuate o rapporti in essere con terze parti, ciò significa che tali operazioni e/o rapporti sono perfettamente inesistenti.

Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma ordinaria, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico"). Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2022 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.
- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (esempio: nell'ambito delle rimanenze, la valutazione è stata effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce, nel rispetto della previsione di legge, evitando che i plusvalori di alcuni elementi potessero compensare i minusvalori di altri).
- Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2020, la direzione aziendale fa presente che:

- **non** sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Costanza nei criteri di valutazione:

I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori. Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa.

f) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società. Poichè il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi *qualitativi* che *quantitativi*. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società.

g) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio

precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

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

Deroghe

Nel bilancio al 31.12.2022 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Al 31/12/2022 non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti commerciali sono rilevati al loro valore nominale, in quanto il criterio del costo ammortizzato produrrebbe effetti trascurabili; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

Sono assimilati ai precedenti i debiti originariamente esigibili entro l'anno, non liquidati e successivamente trasformati in debiti a medio/lungo termine opportunamente riclassificati nello stato patrimoniale.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Rimanenze di magazzino

La società non ha in carico rimanenze al 31/12/2022

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2022

Partecipazioni

La società non ha alcuna partecipazione al 31/12/2022

Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2022

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31/12/2022

Fondo TFR

Non è previsto alcun fondo TFR al 31/12/2022

Operazioni in valuta

Non risultano operazioni in valuta.

Impegni, garanzie, passività potenziali e altri rischi (Art. 2427 C.c. numero 9)

Al 31/12/2022, non sussistono impegni, passività potenziali, rischi o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.

Altre informazioni**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2022, il progressivo allentamento delle misure di emergenza per la diffusione della "Covid-19", ha consentito almeno dal punto di vista organizzativo del lavoro un parziale ritorno alle condizioni pre-pandemiche.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nei prospetti viene evidenziata la situazione relativa ai crediti verso soci per versamenti al fondo consortile sottoscritti e non versati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	26.602	(4.561)	22.041
Totale crediti per versamenti dovuti	26.602	(4.561)	22.041

Immobilizzazioni

Non sono presenti immobilizzazioni di proprietà al 31/12/2022.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso il solo contratto di leasing finanziario per la fornitura delle stampanti aziendali.

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze al 31/12/2022

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non rileva immobilizzazioni materiali destinate alla vendita al 31/12/2022.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.832.298	(974.566)	4.796.864	4.796.864
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.832.298	(974.566)	4.796.864	4.796.864

I crediti si riferiscono ad importi che l'azienda vanta verso altri enti pubblici (Regione Campania, Inps, Ministero).

Cui si aggiungono crediti verso utenti per compartecipazione ed altri per € 37.556,79.

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

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non ha in carico strumenti finanziari derivati attivi del circolante al 31/12/2022.

Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.810.633	241.641	6.052.274
Totale disponibilità liquide	5.810.633	241.641	6.052.274

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'importo è originato dai trasferimenti effettuati dai comuni consorziati e altri enti per la realizzazione di specifici progetti.

Nel dettaglio l'importo di € 2.106.101,88 è originato da fondi (comunali/compartecipazione utenti e partite di giro) da pagare e/o economie da restituire ai comuni consorziati, mentre la parte restante di € 3.946.172,39 da altri fondi trasferiti da enti sovraordinati e/o entri diversi dai comuni consorziati, destinati all'esecuzione di specifici progetti.

Un maggior dettaglio è presente nella relazione allegata al bilancio.

Ratei e risconti attivi

Non sussistono ratei e risconti attivi al 31/12/2022.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	41.069	-		41.069
Utile (perdita) dell'esercizio	-	4.822	(4.822)	(4.822)
Totale patrimonio netto	41.069	4.822	(4.822)	36.247

Con riferimento al Fondo Consortile, si chiarisce che esso è formato dalle quote di partecipazione all'azienda speciale da parte dei 6 soci, i comuni della Penisola Sorrentina, in ragione dell'ammontare di 0,50 € per abitante residente nel comune al 31/12/2016, nel dettaglio:

- Comune di Massa Lubrense - 7121,50 €
- Comune di Meta - 4007,50 €
- Comune di Piano di Sorrento - 6554,50 €
- Comune di Sant'Agnello - 4561,00 €
- Comune di Sorrento - 8339,50 €
- Comune di Vico Equense - 10484,50 €

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (Rif. art. 2427, punto 7-bis, C.c.):

	Importo
Capitale	41.069
Totale	41.069

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non presenta un fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato in quanto non è presente alcun dipendente al 31/12/2022.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.589.511	(8.417.670)	1.171.841	1.171.841
Debiti tributari	30.874	(17.902)	12.972	12.972
Altri debiti	8.079	5.251	13.330	13.330
Totale debiti	9.628.464	(8.430.321)	1.198.143	-

La sensibile variazione dei debiti è legata al diverso modo di valorizzazione, nei debiti rientrano le sole fatture inevase, ricevute dall'ente e non ancora saldate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti per area geografica, secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C.c. sono tutti legati al territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2022, non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti verso i soci.

I debiti commerciali sono rilevati al loro valore nominale, in quanto il criterio del costo ammortizzato produrrebbe effetti trascurabili; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione (sconti commerciali).

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per l'iva da split payment e le ritenute d'acconto.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.636.789	9.636.789
Totale ratei e risconti passivi	9.636.789	9.636.789

Il ratei passivi si riferiscono a trasferimenti da parte dei comuni per le programmazioni dell'anno 2023, e da altri fondi regionali e ministeriali che generano un impegno da parte dell'azienda, e le cui attività si svolgeranno nel 2023.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

In dettaglio, i contributi ricevuti dai vari enti per gli interventi può essere così dettagliato:

Contributi per prestazioni da comuni	4.293.373,87 €
Contributi per prestazioni da Regione	3.792.990,29 €
Contributi per prestazioni da Ministero	918.064,48 €
Contributi da altri enti	236.882,03 €
Contributi da compartecipazione utenti	225.000,00 €

Costi della produzione

I costi in dettaglio sono costituiti dalle seguenti voci:

Costi per l'erogazione di servizi

A.d.m.	315.934,26 €
L.e.t	165.477,67 €
Accoglienza ai minori	243.100,85 €
Nido d'infanzia	177.000,00 €
Baby trasporto	22.000,00 €
C.p.f.	37.674,00 €
Affido familiare	22.060,00 €
A.d.a.	592.250,55 €
Telesoccorso	39.120,00 €
C.d.p.a.	78.000,00 €
A.s.u. Anziani	23.330,00 €
A.d.i. Anziani p.s.z.	263.561,00 €
R.s.a. Anziani	250.163,14 €
A.d.h.	592.143,92 €
A.s.i.a.	444.999,60 €
C.d.h.	210.224,52 €
Tirocini formativi	60.000,00 €
A.d.i. Disabili p.s.z.	88.267,95 €
R.s.a. Disabili	153.191,89 €
Equipe	35.671,17 €
Contributi economici	391.059,00 €
Buoni sociali	20.000,00 €
Assegni di cura	685.928,85 €
S.f.d.	6.000,00 €
C.a.v.	42.915,20 €
Assistenza scolastica Regione	264.192,00 €
Trasporto scolastico Regione	96.902,53 €
Nidi e micronidi	7.549,18 €
Fondo istruzione	1.163.570,18 €
P.a.c. Anziani	324.086,48 €

P.a.c. Infanzia	459.978,00 €
S.i.a.	134.000,00 €
H.c.p.	130.056,58 €
Accoglienza disabili	62.444,05 €
Nido F.N.P.S.	20.000,00 €
Altri Costi per l'erogazione di servizi	31.750,00 €
Fondo povertà	758.576,97 €
Altri fondi regionali	297.857,13 €
Costi di gestione	
Spese bancarie	2.000,00 €
Prestazioni professionali	449.759,00 €
Costi da compartecipazione utenti	225.415,00 €
Spese per utenze varie	8.035,15 €
Altri costi di gestione	59.600,00 €
Fitto immobile	10.500,00 €
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.787,31 €

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

Al 31/12/2022 non figurano elementi di ricavi di importo eccezionale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per l'analisi delle variazioni delle disponibilità liquide nel bilancio al 31/12/2022 si rimanda alle considerazioni fatte nelle informazioni in calce al rendiconto finanziario.

Le singole disponibilità liquide, suddivise in depositi bancari e postali, gli assegni e il denaro e valori in cassa, (di cui alcune non liberamente utilizzabili) sono analizzate rispetto ai flussi finanziari che generano, determinando variazioni di tre tipi (cioè devono essere ricondotte a):

- gestione operativa (che comprende acquisizione produzione e distribuzione dei beni e servizi);
- attività di investimento (acquisto e vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali, finanziarie e attività non immobilizzate);
- attività di finanziamento (operazioni di ottenimento o restituzione delle disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito).

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'azienda al 31/12/2022 non disponeva di alcun dipendente.

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

Al 31/12/2022 non sono stati erogati compensi ad amministratori o sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Le somme stabilite per il revisore legale per l'anno 2022 si limitano ai compensi stabiliti con gli appositi verbali o contratti e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Al 31/12/2022 non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31/12/2022 non sussistono operazioni con parti correlate (cioè trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni tra una società e la controllante, le controllate, controllate dalla medesima controllante, le collegate, le consociate, i manager, gli amministratori, i sindaci e gli azionisti di maggioranza, nonché i loro stretti familiari, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo o meno) concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

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

La società al 31/12/2022 non rileva strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Indici di bilancio

INDICI DI LIQUIDITA'

L'azienda consortile presenta un perfetto equilibrio tra passività correnti e liquidità disponibili espresso da un indice di liquidità pari ad uno. Si riesce quindi a far fronte a tutti i debiti correnti con liquidità correnti.

INDICI DI REDDITIVITA'

I contributi erogati dai consorziati coprono totalmente i costi motivo per cui l'indice di incidenza della gestione caratteristica è pari ad 1. Nullo è invece l'indice di onerosità finanziaria, mancando alcun tipo di finanziamento.

INDICI PATRIMONIALI

L'azienda non presenta per ora alcun investimento in immobilizzazioni rendendo superfluo il calcolo degli indici relativi.

