

AZ.SPEC. CASA DI RIPOSO MONTICELLO

Sede in: VIA SIRTORI N. 1, 23876 MONTICELLO BRIANZA (LC)

Codice fiscale: 94024920137

Numero REA: LC 302380

Partita IVA: 02934280138

Capitale sociale: -

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore attività prevalente (ATECO): 873000

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.560	6.341
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	910.997	928.682
Totale immobilizzazioni immateriali	916.557	935.023
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	99.160	115.690
4) altri beni	67.090	64.833
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.298	24.298
Totale immobilizzazioni materiali	190.548	204.821
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.107.105	1.139.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.801	23.176
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	22.801	23.176
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.644	361.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	361.644	361.522
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.605	46.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	2.605	46.598
5-ter) imposte anticipate	51.795	58.506
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.451	215.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	289.451	215.421
Totale crediti	705.495	682.047
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	651.847	600.809
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	651.847	600.809
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	241.635	130.502
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.664	3.609
Totale disponibilità liquide	243.299	134.111
Totale attivo circolante (C)	1.623.442	1.440.143
D) Ratei e risconti	12.017	25.643
Totale attivo	2.742.564	2.605.630
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	795.255	795.255
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	5.750	2
Totale altre riserve	5.750	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-25.586	-25.586
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.216	5.751
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	796.635	775.422
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	33.499	35.999
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	104.778	60.915
Totale fondi per rischi ed oneri	138.277	96.914
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	930.982	889.655
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.001	11.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.950	30.951
Totale debiti verso banche	30.951	42.792
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.734	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	3.734	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.856	441.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	410.856	441.931
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.658	13.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	28.658	13.744
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.694	14.924
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.694	14.924
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.032	149.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	140.032	149.549
Totale debiti	688.925	662.940
E) Ratei e risconti	187.745	180.699
Totale passivo	2.742.564	2.605.630

Conto economico

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.900.862	4.531.138
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	196.795	163.286
Totale altri ricavi e proventi	196.795	163.286
Totale valore della produzione	5.097.657	4.694.424
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	260.695	369.958
7) per servizi	2.152.339	1.930.981
8) per godimento di beni di terzi	129.897	126.464
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.677.338	1.629.946
b) oneri sociali	413.686	386.885
c) trattamento di fine rapporto	140.222	114.071
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	63.869	46.828
Totale costi per il personale	2.295.115	2.177.730
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.328	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.109	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	146.437	4.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	375	3.782
12) accantonamenti per rischi	35.000	40.000
13) altri accantonamenti	21.728	-
14) oneri diversi di gestione	16.223	26.254
Totale costi della produzione	5.057.809	4.679.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.848	15.255
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4.506	4.812
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.506	4.812
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.506	-4.812
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.342	10.443
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.915	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	4.211	4.692
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.126	4.692
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.216	5.751

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.216	5.751
Imposte sul reddito	14.126	4.692
Interessi passivi/(attivi)	4.506	4.812
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	39.848	15.255
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	201.950	158.071
Ammortamenti delle immobilizzazioni	141.437	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	343.387	158.071
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	383.235	173.326
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	375	3.782
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-5.122	-21.321
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-31.075	104.273
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.626	-3.293
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.046	366
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	38.864	-114.622
Totale variazioni del capitale circolante netto	23.714	-30.815
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	406.949	142.511
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-4.506	-4.812
(Imposte sul reddito pagate)	-9.915	
(Utilizzo dei fondi)	-111.760	-110.673
Totale altre rettifiche	-126.181	-115.485
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	280.768	27.026
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-27.836	-36.034
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-80.862	-73.116
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-51.038	-10.158
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-159.736	-119.308
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	160	296
(Rimborso finanziamenti)	-12.001	-11.841
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-3	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-11.844	-11.543
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	109.188	-103.825
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	130.502	234.855
Danaro e valori in cassa	3.609	3.081
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	134.111	237.936
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	241.635	130.502
Danaro e valori in cassa	1.664	3.609
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	243.299	134.111

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente Bilancio è stato redatto secondo il Decreto Legislativo nr. 139/2015.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 del C.C., parte integrante del Bilancio al 31.12.2021. Essa assolve alla duplice funzione di dettagliare ed integrare i dati esposti nello schema di stato patrimoniale e nello schema di conto economico, al fine di fornire al lettore del bilancio, le informazioni necessarie per poter apprezzare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale, nonché il risultato dell'esercizio.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

L'Azienda esplica la sua attività principale nel campo socio – assistenziale in qualità di R.S.A. regolarmente accreditata ed in possesso di autorizzazione al funzionamento che, con delibera nr. 95 del 20.02.2006 del DGR dell'Asl di Lecco, è stata volturata all'Azienda Speciale.

L'Azienda ha inoltre gestito nel corso dell'esercizio i seguenti servizi:

- Assistenza Domiciliare Associata
- Assistenza voucher
- Ristorazione Pasti esterni

- Mensa scolastica

Criteria di valutazione (Art. 2427 nr. 1)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Fra le *licenze di software* vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. Nelle manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono stati iscritti i costi sostenuti per opere di riammodernamento ed adeguamento strutturale dell'immobile di proprietà del Comune di Monticello Brianza ove è svolta l'attività dell'Azienda Speciale.

Relativamente alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi nel corso dell'esercizio 2013, il Consiglio di Amministrazione (nella seduta del 15/04/2014), recependo i risultati della relazione dell'ingegner Maggioni sulla vita utile degli interventi eseguiti dal 2008 al 2013 sull'immobile di proprietà dell'Amministrazione Comunale, ha deciso di modificare il piano di ammortamento di tali opere, adottando il coefficiente di ammortamento del 3% in sostituzione del 10% utilizzato fino al precedente esercizio.

Detta percentuale di ammortamento viene utilizzata anche per gli interventi sulla struttura edilizia eseguiti negli anni successivi.

Alla luce infatti della prospettiva della continuazione della attività dell'Azienda speciale si è stimato che la durata dell'utilità delle opere di ammodernamento eseguite sull'immobile di via Sirtori potesse coincidere con la durata della vita utile dei cespiti immobiliari su cui tali lavori insistono e sui quali l'Ente proprietario applica ai sensi dell'art. 229 del D.Lgs. 267/2000 la sopra citata aliquota del 3%.

Devesi aggiungere che contestualmente è stato modificato il piano di riparto dei contributi in conto impianti erogati dal comune di Monticello Brianza che sono oggetto di risconto contabile in relazione alla vita utile del bene di riferimento.

Immobilizzazioni materiali

In data 1-1-2006, in sede di passaggio dalla gestione in economia alla gestione mediante Azienda Speciale, le immobilizzazioni sono state contabilizzate in base al valore di conferimento quale risulta da valutazione inventariale predisposta da Società incaricata dal Comune di Monticello Brianza.

Le immobilizzazioni materiali acquisite in seguito sono state iscritte al costo di acquisto.

Si pone in evidenza che il fabbricato dove viene svolta l'attività istituzionale è rimasto di proprietà del Comune di Monticello Brianza che ha concesso un diritto d'uso all'Azienda Speciale a partire dall'anno 2006.

Ammortamenti

L'Azienda Speciale dopo aver optato, nell'esercizio 2020, per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7 bis della legge 126 del 13 ottobre 2020, è tornata a stanziare, nel corrente esercizio gli ammortamenti ordinari sui beni materiali ed immateriali.

Si richiamano le aliquote applicate:

- - Software 20%
- - Manutenzioni ordinarie su beni di terzi 3% - 10%
- - Macchine elettriche ed elettroniche 20%
- - Attrezzatura Specifica 12,50%
- - Arredi 10%
- - Autovetture 25%
- - Biancheria 40%

Si ricorda che, a seguito dell'applicazione nello scorso esercizio, della norma sopra richiamata, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Per quanto riguarda le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, con il corrente esercizio è venuta meno la possibilità di avvalersi della facoltà introdotta dall'art. 20 bis del D.L. 119/2018 ed estesa all'esercizio 2020 dal D.M. 15 luglio 2020 (G.U. nr. 203 del 14 Agosto 2020) che consentiva di mantenere in bilancio i titoli al valore di iscrizione come risultava dall'ultimo bilancio annuale approvato (2019) anziché al valore desumibile dall'andamento del mercato.

Di conseguenza il criterio applicato nella valutazione è tornato ad essere quello del minore tra il valore di mercato al 31/12/2021 e quello di acquisto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate, tenuto conto dell'elevata velocità di rigiro dei materiali di consumo e di pulizia nonché dei medicinali e dei prodotti per l'incontinenza, secondo l'ultimo costo di acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo che, in considerazione della particolare natura degli stessi, coincide con il valore nominale.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Avendo l'azienda speciale i requisiti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 bis del Codice Civile, la valutazione dei crediti e debiti, come precisato dall'OIC 19 può essere effettuata senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Le Imposte differite sono rilevate in Bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali.

Nel corrente esercizio è stato incrementato il fondo rischi cause legali di € 35.000 tenuto conto della previsione (per altro molto prudentiale) delle eventuali soccombente.

La temporanea situazione di non deducibilità fiscale dell'importo accantonato, ha determinato di conseguenza l'accantonamento di imposte anticipate in relazione all'aliquota fiscale vigente.

A seguito della sentenza di primo grado relativa al contenzioso in essere con l'Inps per l'addebito all'Azienda Speciale dei contributi sulla disoccupazione, il fondo rischi è stato parzialmente utilizzato in misura corrispondente alla quota che è stata a tutto il 31/12/2021 oggetto di pagamento da parte dell'Azienda Speciale.

La quota utilizzata del fondo rischi ha determinato l'assorbimento di corrispondente valore delle imposte anticipate, a suo tempo stanziato.

È stato inoltre stanziato il fondo rinnovi contrattuali per far fronte agli incrementi contrattuali per l'anno 2021 che saranno oggetto di pagamento ai dipendenti per i quali si applica il contratto degli Enti Locali.

L'ammontare dello stanziamento è stato pari ad € 21.728.

Anche in questo caso il rinvio della deducibilità fiscale all'esercizio di esatta applicazione delle nuove disposizioni contrattuali ha determinato l'accantonamento di imposte anticipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, costituiscono il fondo TFR iscritto in bilancio.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie e considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il personale in pianta organica presso il comune di Monticello Brianza era in carico all'Azienda in forza di provvedimento di comando inizialmente fino al 31.12.2007 ed in seguito a proroga fino al 30.06.2008.

Dall'1/7/2008 il personale suddetto è passato direttamente nei ruoli dell'Azienda Speciale.

Per detto personale il contratto di lavoro di riferimento resta quello del personale del comparto delle Regioni ed Autonomie Locali.

Per il personale direttamente assunto dall'Azienda Speciale invece il contratto di lavoro di riferimento è il contratto UNEBA.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Sono stati riscontrati con il criterio della durata del periodo di ammortamento del cespite, i contributi ricevuti negli scorsi esercizi dal Comune di Monticello Brianza a fronte di spese di investimento messe in programma dall'Azienda Speciale.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsti dai principi contabili adottati dall'OIC, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Prospettiva della continuità aziendale

L'Azienda Speciale attesta la propria capacità di far fronte alle proprie obbligazioni nell'arco del 2022, in considerazione anche del ristoro economico per il 2021 previsto dalla Regione Lombardia.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata quindi effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni (Art. 2427, n. 2)**

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	49.697	1.499.685	1.549.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.356	571.003	614.359
Valore di bilancio	6.341	928.682	935.023
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.586	79.277	80.863
Ammortamento dell'esercizio	2.367	96.962	99.329
Totale variazioni	-781	-17.685	-18.466
Valore di fine esercizio			
Costo	51.283	1.578.962	1.630.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.723	667.965	713.688
Valore di bilancio	5.560	910.997	916.557

Immobilizzazioni materiali

Movimenti immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	363.203	623.039	24.298	1.010.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	247.513	558.206		805.719
Valore di bilancio	115.690	64.833	24.298	204.821
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.692	22.144		27.836
Ammortamento dell'esercizio	22.222	19.887		42.109
Totale variazioni	-16.530	2.257		-14.273
Valore di fine esercizio				
Costo	368.895	645.183	24.298	1.038.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	269.735	578.093		847.828
Valore di bilancio	99.160	67.090	24.298	190.548

La voce "Altri beni" è così ulteriormente dettagliabile:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2021
--	---------------------	------------	-----------------------------	---------------------

Arredi	39.743	8.847	7.157	41.433
Macchine elettroniche	13.714	7.883	4.402	17.195
Autovetture				
Biancheria	11.376	5.414	8.328	8.462
Totale	64.833	22.144	19.887	67.090

Nel bilancio sono altresì iscritte immobilizzazioni in corso per € 24.298 che sono relative ad opere ancora in corso e che verranno completate nei futuri esercizi.

Riduzione di valore delle immobilizzazioni (Art. 2427, n. 3 bis)

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo (Art. 2427, n. 4)

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non trattate nei punti precedenti.

In particolare per i fondi e per il trattamento di fine rapporto vengono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.176	-375	22.801
Totale rimanenze	23.176	-375	22.801

La composizione della voce "Rimanenze" è la seguente:

- - Detersivi ed articoli di pulizia € 5.752
- - Farmaci e materiale sanitario € 12.349
- - Presidi per incontinenti € 4.700

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione della voce crediti è la seguente:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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 clienti iscritti nell'attivo circolante	361.522	122	361.644	361.644

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.598	-43.993	2.605	2.605
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	58.506	-6.711	51.795	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	215.421	74.030	289.451	289.451
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	682.047	23.448	705.495	653.700

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
Ospiti- clienti	117.705	136.846
A.S.L.	0	0
Comune di Monticello	0	0
Crediti tributari	46.598	2.605
Imposte anticipate	58.506	51.795
Fatture da emettere	222.395	207.479
Corrispettivi da emettere	21.422	17.319
Altri crediti	215.421	289.451
Totale	682.047	705.495

Imposte anticipate

Sono state stanziare imposte anticipate:

- sull'accantonamento a fondo rischi
- sull'accantonamento al fondo rinnovi contrattuali
- sulla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti che eccede la quota deducibile annualmente

Sono state assorbite imposte anticipate in proporzione alla quota di fondo rischi e di fondo svalutazione crediti utilizzata nell'esercizio.

Sono state inoltre assorbite le imposte anticipate relative ad ammortamenti civilistici che non avevano trovato deducibilità fiscale nel primo esercizio e che vengono dedotti al termine del piano di ammortamento.

Infine sono state assorbite imposte anticipate in relazione alla quota di perdite dei precedenti esercizi utilizzata nel 2021 ad abbattimento (nella misura dell'80%) dell'imponibile fiscale.

Le imposte anticipate sono state stanziare con le aliquote fiscali attualmente in vigore.

Le movimentazioni sono così dettagliate:

Saldo al 1.01.2021	58.506
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	14.651
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	21.361
Saldo al 31.12.2021	51.796
Totale entro l'esercizio successivo	51.796
Totale oltre l'esercizio successivo	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	600.809	51.038	651.847
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.809	51.038	651.847

La posta contabile si riferisce ad obbligazioni e Fondi bancari ed assicurativi , oggetto di acquisizione negli esercizi 2017 , 2018, 2020 e 2021, che permettono un più proficuo utilizzo della disponibilità liquida ed assolvono l'obiettivo di predisporre risorse di immediata liquidabilità atte a fronteggiare eventuali richieste di utilizzo , a vario titolo del fondo per il trattamento di fine rapporto.

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	130.502	3.609	134.111
Variazione nell'esercizio	111.133	-1.945	109.188
Valore di fine esercizio	241.635	1.664	243.299

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.643	-13.626	12.017
Totale ratei e risconti attivi	25.643	-13.626	12.017

Nella tabella che segue, viene dettagliata la composizione della voce "Risconti attivi":

Assicurazioni	667
Oneri contratto reparto verde- azzurro.	0
Spese telefoniche, canoni di manutenzione ed altri risconti	11.350
Totale	12.017

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	795.255				795.255
Varie altre riserve	2	5.751	-3		5.750
Totale altre riserve	2	5.751	-3		5.750
Utili (perdite) portati a nuovo	-25.586				-25.586
Utile (perdita) dell'esercizio	5.751	-5.751		21.216	21.216
Totale patrimonio netto	775.422		-3	21.216	796.635

Il Patrimonio netto al 31.12.2021 è suddiviso nelle tre voci:

A) Capitale di dotazione: rappresenta l'equivalente dei conferimenti in danaro e in beni strumentali effettuati all'atto della costituzione e nel corso dell'esercizio dall'Ente di riferimento. Ammonta ad € **795.255** e deve essere considerato quale quota vincolata per disposizione da terzi.

B) Perdite a nuovo : rappresenta la quota della perdita degli esercizi 2012 e 2013 che non è stata interamente compensata con gli utili degli altri esercizi.

C) Riserva per ammortamenti non stanziati : rappresenta l'utile 2020 stanziato a riserva ex art. 60 , comma 7 - ter legge 60/2020.

D) Utile dell'esercizio: rappresenta l'utile dell'esercizio 2021 che dovrà essere utilizzato per costituire la riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter della legge nr. 60/2020.

Relativamente al vincolo di indisponibilità della riserva legge 60/2020 si evidenzia che detto vincolo viene meno e pertanto la riserva ritorna disponibile man mano che gli ammortamenti sospesi , al termine del periodo di ammortamento, vengono stanziati in bilancio e non dedotti.

Nel corso del 2021 rientrano nella casistica sopra richiamata ammortamenti per e 8.960.

Per tal ragione l'evoluzione della Riserva ex lege 60/2020 è la seguente:

Riserva stanziata con utili 2020	€ 5.751
Riserva stanziata con utili 2021	€ 21.216
Totale Riserva al 31/12/2021	€ 26.967
Quota Riserva Disponibile	€ 8.960
Quota Riserva Indisponibile	€ 18.007

Fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.999	60.915	96.914
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		56.728	56.728
Utilizzo nell'esercizio	2.500	12.865	15.365
Totale variazioni	-2.500	43.863	41.363
Valore di fine esercizio	33.499	104.778	138.277

Su conforme parere del legale della società si è ulteriormente incrementato per euro 35.000 il fondo rischi cause legale , a fronte dei contenziosi in essere al 31.12.2021.

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato il fondo rischi per complessive € 12.865 per far fronte alle rate in scadenza nell'anno relative al ruolo emesso dall'Inps a seguito dell'esito della causa per la mancata contabilizzazione dei contributi sulla disoccupazione.

Per quanto riguarda il fondo per imposte differite, l'accantonamento , effettuato nel 2021, è conseguenza dell'intervenuta opzione di mancata applicazione, a livello contabile, degli ammortamenti di esercizio.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota complessiva del 27,9%

L'indeducibilità fiscale di ammortamenti stanziati nel 2021 (ma già computati in diminuzione dell'imponibile fiscale nel 2020) per € 8.960 ha determinato l'assorbimento di imposte differite per € 2.500.

Infine è stato stanziato un fondo per rinnovi contrattuali calcolato pari ad € 21.728.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	889.655
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	140.222
Utilizzo nell'esercizio	98.895
Totale variazioni	41.327
Valore di fine esercizio	930.982

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	42.792	-11.841	30.951	12.001	18.950
Accounti		3.734	3.734	3.734	
Debiti verso fornitori	441.931	-31.075	410.856	410.856	
Debiti tributari	13.744	14.914	28.658	28.658	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.924	59.770	74.694	74.694	
Altri debiti	149.549	-9.517	140.032	140.032	
Totale debiti	662.940	25.985	688.925	669.975	18.950

Nella voce Debiti verso fornitori sono incluse anche fatture da ricevere per € 288.040.

La voce “Debiti tributari” accoglie le seguenti passività:

	Importo
Debiti per imposte sul reddito	3.534
Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti	11.265
Debiti per IVA	7.078
Altri debiti	6.781
Totale	28.658

Nella voce “Altri debiti” sono invece inclusi:

- debiti per somme da riconoscere al personale ed ai collaboratori per le prestazioni del mese di Dicembre 2021 per € 129.208;
- altri debiti minori per € 10.824;

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.921	9.402	76.323
Risconti passivi	113.778	-2.356	111.422
Totale ratei e risconti passivi	180.699	7.046	187.745

I “Risconti passivi” sono relativi al risconto dei contributi in conto investimenti attribuiti nel 2012, nel 2014 e nel 2016 dal Comune di Monticello Brianza e che viene imputato alla competenza dell'esercizio in proporzione alla manifestazione degli ammortamenti sui beni oggetto di contribuzione.

Vengono altresì incluse nei risconti passivi le quote del credito di imposta sugli investimenti in beni strumentali nuovi effettuati nel 2021 e che seguono il piano di ammortamento dei singoli beni acquistati.

I “Ratei passivi” sono relativi alle quote di mensilità di competenza del 2021 che verranno corrisposte nel 2022.

Elenco delle partecipazioni (Art. 2427, n. 5)

L'Azienda Speciale non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate né in altre imprese.

Crediti e Debiti oltre cinque anni (Art. 2427, n. 6)

Non esistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

6 TER) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non sono state effettuate nel corso dell'esercizio operazioni riconducibili alla categoria sopra richiamata.

Oneri finanziari capitalizzati (Art. 2427, n. 8)

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE OSPITI	2.864.901
	CONTRIBUTI SANITARI REGIONALI	1.739.284
	SERVIZI CONFERITI	69.330
	ASSISTENZA VOUCHER	186.607
	PASTI ESTERNI	40.740
Totale		4.900.862

Gli "Altri Ricavi e Proventi " sono così rappresentati:

	Saldo al 31.12.2021
Ristorazione scuole	74.055
Contributi da altre Amm.ni	1.853
Sopravvenienze attive	58.560
Credito imposta sanificazione	0
Contributi Covid	17.030
Introiti diversi	40.699
Contributo c/impianti	4.598
Totale	196.795

Ripartizione dei costi

Si passa all'analisi dei costi raggruppati secondo le diverse aree di attività dell'Azienda Speciale.

Acquisto materie prime

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
Materiale di consumo	7.701	2.761
Medicinali	66.936	68.145
Prodotti per incontinenza	60.669	64.504
Materiale Sanitario	87.739	77.626
Prodotti per pulizia e vari	33.121	35.901
Costi Covid	113.792	111.755
Totale	369.958	260.695

Costi per servizi

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
Spesa Alberghiera	768.471	870.828
Servizi a rilevanza sanitaria	845.550	902.707
Consulenze ed indennità	89.596	112.308
Spese Generali	111.605	120.350
Spese per servizi esterni	115.759	146.146
Totale	1.930.981	2.152.339

Costi per godimento di beni di terzi

L'importo di € **129.897** rappresenta la sommatoria tra il canone annuo pagato al Comune di Monticello Brianza per il diritto all'uso dei locali in cui viene esercitata l'attività istituzionale dell'Azienda Speciale (€ 120.000) e le spese per la locazione di apparecchiature utilizzate nell'azienda (€ 9.897).

Costi per il personale

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
Salari e stipendi	1.629.946	1.677.338
Oneri sociali	386.885	413.686
Trattamento di fine rapporto	114.071	140.222
Altri costi	46.828	63.869
Totale	2.177.730	2.295.115

Si precisa che:

- o nel 2021 sono stati sostenuti costi per € 23.606 per la formazione del personale;

Costi per ammortamenti

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
Ammortamento software	0	2.367
Ammortamento man.straord.	0	96.961
Ammortamento Progetto Welfare	0	0
Amm.to arredi	0	7.157
Amm.to attrezzatura specifica	0	22.222
Amm.to macc.ne elettroniche	0	4.402
Amm.to autovetture		
Amm.to biancheria	0	8.328
Totale	0	141.437

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2021
---------------------	---------------------

Tassa Rifiuti	12.055	11.099
Altre imposte e tasse	4.635	4.840
Abbuoni- Perdite su crediti-sopravvenienze	9.564	284
Totale	26.254	16.223

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche		950
Altri		3.556
Totale		4.506

Proventi ed Oneri finanziari

La voce C.17 del conto economico riporta la sommatoria tra l'importo delle spese bancarie pagate nel 2021 per complessivi € 3.556 e gli interessi passivi corrisposti sul mutuo chirografario attivato con la Banca Popolare di Sondrio per € 950.

Compensi amministratori e revisore

Ai sensi della legge si evidenziano le indennità complessive spettanti agli amministratori ed il compenso al revisore unico.

	Saldo al 31/12/2020	
Indennità presenza Amministratori		7.167
Revisore		3.235
Totale		10.402

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

Imposte sul Reddito

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021
Imposte correnti	0	9.915
Imposte differite	35.999	-2.500
Rimborso imposte Anni precedenti		
Imposte anticipate	-31.307	6.711
Totale	4.692	14.126

Nota integrativa, altre informazioni

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

Nel corso dell'esercizio, l'Azienda Speciale ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 25, pari ad € 1.812.529 La seguente

tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, l'ammontare o il valore dei beni ricevuti e causale del contributo ricevuto.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Comune di Monticello	€ 61.245	Servizi convenzionati
Regione Lombardia	€ 1.739.284	Contributi Sanitari
Fondazione Comunitaria Lecchese	€ 12.000	Contributo per emergenza Covidi

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde ad € 1.812.529.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente Bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'utile di esercizio di **€ 21.216** viene accantonato nella riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7 - ter della legge 60/2020.

Monticello Brianza,
Il Direttore Generale
(dr. Maurizio Gioia)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Perego dott. Giovanni, ai sensi dell'art. 31 comma 2 –quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.