

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DEL TERRITORIO SUZZARESE - SOCIALIS

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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 Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.760	9.760
II - Immobilizzazioni materiali	24.900	37.906
Totale immobilizzazioni (B)	34.660	47.666
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.950.999	5.002.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.697.724
imposte anticipate	18.147	13.459
Totale crediti	5.969.146	6.714.155
IV - Disponibilità liquide	578.182	481.136
Totale attivo circolante (C)	6.547.328	7.195.291
D) Ratei e risconti	20.395	9.511
Totale attivo	6.602.383	7.252.468
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.439	52.439
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.783	9.708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.836	2.075
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	66.057	64.222
B) Fondi per rischi e oneri	70.000	47.700
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.582	193.837
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.194.419	2.198.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.600	7.339
Totale debiti	3.203.019	2.205.471
E) Ratei e risconti	3.057.725	4.741.238
Totale passivo	6.602.383	7.252.468

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	241.684	242.238
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.503.886	8.284.447
altri	2	1
Totale altri ricavi e proventi	9.503.888	8.284.448
Totale valore della produzione	9.745.572	8.526.686
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.431	3.897
7) per servizi	8.445.172	7.245.464
8) per godimento di beni di terzi	7.529	14.422
9) per il personale		
a) salari e stipendi	874.274	817.810
b) oneri sociali	248.016	235.940
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	111.808	147.981
c) trattamento di fine rapporto	68.374	64.244
e) altri costi	43.434	83.737
Totale costi per il personale	1.234.098	1.201.731
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.006	13.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.006	13.786
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.840	5.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.846	19.079
12) accantonamenti per rischi	22.300	28.038
14) oneri diversi di gestione	7.335	7.516
Totale costi della produzione	9.734.711	8.520.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.861	6.539
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.403	8.707
Totale proventi diversi dai precedenti	3.403	8.707
Totale altri proventi finanziari	3.403	8.707
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	43	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.360	8.678
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.221	15.217
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.144	14.467
imposte relative a esercizi precedenti	8.073	6.604
imposte differite e anticipate	(5.832)	(7.929)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.385	13.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.836	2.075

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo pari a Euro 1.836=.

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
- adulti fragili (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. N.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 Piano di zona.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). 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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

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 della Società, 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.

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, comma 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%
Altri beni - Autovetture	25%

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni, titoli o crediti.

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 e 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 dell' Azienda nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 C.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

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 abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
9.760	9.760	0

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

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 diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.760			9.760
Altre immobilizzazioni immateriali				
Totali	9.760			9.760

I diritti relativi all'utilizzo di software con licenza d'uso a tempo indeterminato, acquisiti in precedenti esercizi ad un costo iniziale di euro 7.631=, risultano interamente ammortizzati e con un saldo netto pari a zero.

L'importo di euro 9.760= iscritto tra le altre immobilizzazioni immateriali in corso, senza variazioni nell'esercizio, è relativo ad acconti a fornitore per l'implementazione e l'adeguamento del software gestionale in uso all'Azienda, c.d. Cartella informatizzata.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
24.900	37.906	(13.006)

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 24.900= (euro 37.906= alla fine dell'esercizio precedente). La composizione della voce è riferita ad attrezzature, autovetture, macchine elettroniche e mobili per ufficio ad utilizzo pluriennale.

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	1.597		-737	860
Altri beni	36.309		-12.269	24.040
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	37.906		-13.006	24.900

Non si registrano incrementi per acquisizioni nell'esercizio. Il decremento corrisponde alla quota di ammortamento annuale.

Il valore di iscrizione al costo storico delle immobilizzazioni materiali al termine dell'esercizio è pari a euro 93.628=, al netto di ammortamenti complessivi per euro 68.728=.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
0	0	0

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni, titoli o crediti.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
5.969.146	6.714.155	(745.009)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.090	(5.060)	55.030	55.030	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	811.576	203.164	1.014.740	1.014.740	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.016	3.555	9.571	9.571	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.459	4.688	18.147			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.823.014	(951.356)	4.871.658	4.871.658	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.714.155	(745.009)	5.969.146	5.950.999	0	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 31/12/2025 ammontano a complessivi euro 55.030=, di cui euro 46.774= per fatture d'emettere, e sono iscritti al netto del fondo per rischi di incasso, stanziato a rettifica del valore nominale dei crediti medesimi, per complessivi euro 6.453=.

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.

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	9.085	(5.472)	2.840	6.453

Crediti verso imprese controllanti

I "Crediti verso imprese controllanti" al 31/12/2025, per complessivi euro 1.014.740= e scadenza entro i dodici mesi, sono suddivisi come segue:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse ad Enti consorziati	438.128
Enti consorziati c/fatture da emettere a saldo quota servizi e spese generali anno 2025	513.794
Altri crediti verso controllanti c/area abitativa	62.818
Totale crediti verso imprese controllanti	1.014.740

Le voci di ammontare più significativo, con riferimento ai crediti per fatture emesse nei confronti dei singoli Comuni del distretto, sono così dettagliate:

Descrizione	Importo
Suzzara c/quota aggiuntiva gestione servizi e spese generali 2025	300.000
Suzzara c/quota potenziamento trasporto scolastico per disabili 2025	79.003
Altri Comuni c/quota potenziamento trasporto scolastico per disabili 2025	59.125
Totale Crediti per fatture emesse	438.128

Crediti tributari e imposte anticipate

Tra i "Crediti tributari" sono iscritti credito verso l'Erario per complessivi euro 9.571=, di cui euro 885= per ritenute subite su interessi attivi bancari ed euro 8.669= per IRES/IRAP dell'esercizio, al netto degli acconti versati.

I "Crediti per imposte anticipate", iscritti per euro 18.147=, 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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	4.125.290	4.871.658	746.368
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.697.724		(1.697.724)
Totale altri crediti	5.823.014	4.871.658	(951.356)

I "Crediti altri" al 31/12/2025, per complessivi Euro 4.871.658=, sono suddivisi come segue:

Descrizione	Importo
Crediti verso ATS c/trasferimenti	1.014.129
Crediti verso Regione Lombardia	567.670
Crediti verso Presidio Osp. Montecchi	112.500
Cauzioni e altri crediti diversi	96.495
Acconti a fornitori	35.003
Crediti c/PNRR (entro l'esercizio)	3.045.861
Totale Crediti verso altri	4.871.658

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
0	0	0

All'attivo circolante non sono iscritte partecipazioni o titoli costituenti 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
Depositi bancari e postali	480.657	97.350	578.007
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	479	(304)	175
Totale disponibilità liquide	481.136	97.046	578.182

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.443	(3.926)	2.517
Risconti attivi	3.068	14.810	17.878
Totale ratei e risconti attivi	9.511	10.884	20.395

L'importo di euro 2.517= iscritto tra i ratei attivi è relativo alla maturazione di interessi attivi di conto corrente bancario. Tra i risconti attivi, per complessivi euro 17.878=, risultano imputati euro 8.331= per costi di competenza dell'esercizio relativi a premi assicurativi, nonché - per importi singolarmente non significativi - altre spese per abbonamenti, licenze d'uso e canoni periodici.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
66.057	64.222	1.835

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 66.057 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 sovrapprezzo 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	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	9.708	0	0	0	0	2.075		11.783

	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		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.075	0	2.075	0	0	0	1.836	1.836
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	64.222	0	2.075	0	0	2.074	1.836	66.057

L'avanzo di gestione del precedente esercizio, pari ad euro 2.075=, è stato accantonato ad apposita riserva per utili a nuovo, come deliberato dall'Assemblea Consortile in data 26 maggio 2025. Gli utili dei precedenti esercizi risultano accantonati per complessivi euro 11.783= con vincolo di destinazione.

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	47.700	47.700
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	22.300	22.300
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	22.300	22.300
Valore di fine esercizio	0	0	0	70.000	70.000

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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	193.837
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	68.374
Utilizzo nell'esercizio	36.983
Altre variazioni	(19.646)
Totale variazioni	11.745
Valore di fine esercizio	205.582

Debiti

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
3.203.019	2.205.471	997.548

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
Obbligazioni	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	1.881.516	1.008.125	2.889.641	2.889.641	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	0	999	999	999	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	38.277	(16.108)	22.169	22.169	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.637	5.554	51.191	51.191	0	0
Altri debiti	240.041	(1.021)	239.020	230.420	8.600	0
Totale debiti	2.205.471	997.548	3.203.019	3.194.420	8.600	0

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" alla data del 31/12/2025 - il cui valore nominale è rettificato in occasione di rettifiche di fatturazione - ammontano a complessivi euro 2.889.641=, di cui euro 674.703= per fatture da ricevere ed euro (24.338=) per note di credito da ricevere.

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari", pari a complessivi euro 22.169=, accoglie passività verso l'Erario per ritenute d'acconto IRPEF su retribuzioni, prestazioni di lavoro autonomo e ritenute diverse.

Altri debiti

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	232.702	230.419	-2.283
Debiti verso dipendenti/assimilati	115.242	120.909	5.667
Debiti verso altri	117.460	109.510	-7.950
b) Altri debiti oltre l'esercizio	7.339	8.600	1.261
Cauzioni passive	7.339	8.600	1.261
Totale Altri debiti	240.041	239.019	-1.022

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice civile), 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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	115.861	48.229	164.090
Risconti passivi	4.625.377	(1.731.742)	2.893.635
Totale ratei e risconti passivi	4.741.238	(1.683.513)	3.057.725

La composizione dei ratei passivi è la seguente:

Ratei passivi	Esercizio corrente
FSR 2025 quota nidi	43.000
Trasporto sociali anziani	28.090
Trasferimenti partner PNRR e Progetti	80.194
Altri ratei passivi	12.806
Totale	164.090

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 2.893.635=, 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.

Risconti passivi	Esercizio corrente
Progettazioni PNRR	2.478.500
Altri progetti (Montecchi - Centro Vita Indipendente - Centro per la Famiglia - Sprint - Pua Inlav)	331.635
Comuni c/quota servizi e spese generali 2025	83.500
Totale	2.893.635

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, 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	242.238	241.684	-554
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	8.284.448	9.503.888	1.219.440
Totali	8.526.686	9.745.572	1.218.886

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
Integrazione e potenziamento trasporto scolastico disabili	341.778
MSNA Minori stranieri non accompagnati	61.900
Totale	403.678

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.

Ricavi vendite e prestazioni	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Rimborsi rette, trasporti e telesoccorso	99.192	112.765	-13.573
Proventi area abitativa	99.001	99.351	-350
Altri ricavi vendite e prestazioni	43.491	44.922	-1.431
Totale	241.684	257.038	-15.354

Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
9.503.888	8.284.448	1.219.440

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 9.503.888=.

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

Altri ricavi e proventi	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Quota servizi e spese generali c/Comuni consorziati	4.481.249	4.329.576	151.673
Integrazione trasporti e altri trasferimenti c/Comuni	342.902	175.016	167.886
Trasferimenti da altri Enti	1.761.685	1.619.520	142.165
Regione Lombardia c/assistenza scolastica	940.209	824.805	115.404
Progettazioni	428.740	399.158	29.582
PNRR	1.549.101	932.372	616.729
Altri	0	4.001	-4.011
	9.503.886	8.280.448	1.219.438

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 2026	Importo a bilancio
Quota servizi e spese generali	24.700	4.907.651	-83.500	4.824.151
Trasferimenti da altri Enti	40.000	1.748.407	0	1.557.942
Regione Lombardia c/ass. scol.	0	940.209	0	940.209
Progettazioni	533.076	760.375	-331.635	428.740
PNRR	4.027.601	4.027.601	-2.478.500	1.549.101
Altri	0	13.278	0	0
	4.625.377	12.397.521	-2.893.635	9.503.886

L'ammontare complessivo delle risorse rinviate ai successivi esercizi, destinate alla copertura delle future spese per interventi e progettualità in corso, pari a euro 2.893.635=, 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	3.897	2.431	-1.466
Per servizi	7.245.464	8.445.172	1.199.708
Per godimento di beni di terzi	14.422	7.529	-6.893
Per il personale:			
a) salari e stipendi	817.810	874.274	56.464
b) oneri sociali	235.940	248.016	12.076
c) trattamento di fine rapporto	64.244	68.374	4.130
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	83.737	43.434	-40.303
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali			
b) immobilizzazioni materiali	13.786	13.006	-780
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante	5.293	2.840	-2.453
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi	28.038	22.300	-5.738
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	7.516	7.335	-181
Totali	8.520.147	9.734.711	1.214.564

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:

Area minori e famiglia		3.104.275
rette in strutture residenziali e semiresidenziali	924.065	
servizi educativi	1.762.035	
altri costi e spese per servizi comuni	418.175	
Area non autosufficienza		3.206.317
sostegno rette anziani	806.438	
sad e pasti	633.916	
rette e trasporti disabili	1.142.817	
contributi e trasferimenti	233.124	
altri costi e spese per servizi comuni	390.022	

Area fragilità adulta		425.775
rette comunità adulti	257.105	
altri costi e spese per servizi comuni	168.670	
Progetti vari		342.282
spese relative ai progetti	328.578	
altri costi e spese per servizi comuni	13.704	
PNRR		1.358.913
PNRR - 1.1.1 (PIPII)	21.455	
PNRR - 1.1.1 (DI-SABILITIAMOCI)	305.147	
PNRR - 1.1.2 (ANZIANI NON AUTOSUFF)	612.773	
PNRR - 1.1.3 (DOMICILIARITA')	39.688	
PNRR - 1.1.4 (FORMAZIONE-BURN OUT)	76.031	
PNRR - 1.2 (DISABILI INCLUSIONE)	52.811	
PNRR - 1.3.1 (HOUSING)	251.008	
AZIENDA		7.610
compensi e rimborsi cariche sociali	7.610	
altri costi per servizi		
TOTALE	8.445.172	8.445.172

I costi per servizi comuni, relativi a spese amministrative ed economiche, utenze, assicurazioni, prestazioni da terzi, manutenzioni, spese postali e bancarie, per complessivi euro 170.302=, 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	Importo
Area minori e famiglia	396.395
Area non autosufficienza	296.732
Area progetti	82.186
Area fragilità adulta	56.447
Area PNRR	16.423
Azienda	342.479
Altri costi per il personale	43.465
Totale	1.234.098

Come nel precedente esercizio, la voce riferita all'area amministrativa ricomprende il costo del personale in somministrazione lavoro, per l'importo di euro 36.375=.

Costi PNRR

Le risorse riconducibili alle progettazioni PNRR e imputate al corrente esercizio sono riferite alle seguenti tipologie di spese:

Descrizione	Importo
Partner di progetto e servizi esterni	1.358.913
Personale dipendente	148.942
Totale	1.507.855

Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti, pari a complessivi euro 13.006=, 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 22.300=, sono riferiti al citato stanziamento di natura previsionale per l'adeguamento triennale in sede di rinnovo del CCNL nazionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
3.360	8.678	-5.318

Si riporta di seguito un dettaglio relativo alla composizione della voce:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Interessi attivi c/c bancario	3.403	8.707	-5.304
Interessi passivi diversi	-43	-29	-14
Totale	3.360	8.678	-5.318

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
0	0	0

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazione
12.385	13.142	-757

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	14.467	-4.323	10.144
Imposte relative a esercizi precedenti	6.604	1.469	8.073
Imposte differite			
Imposte anticipate	-7.929	2.097	-5.832
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza			
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale			
Totali	13.142	-757	12.385

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.

Descrizione	Differenze temporanee	IRES anticipata	IRAP anticipata
Accantonamento rischi su crediti	2.000	480	
Accantonamento fondo rischi indeducibile	22.300	5.352	
Totale imposte anticipate		5.832	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2025.

Alle informazioni sul personale in servizio, in prevalenza assistenti sociali, è riservato un apposito paragrafo della Relazione sulla gestione.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	0
Altri dipendenti	20
Totale Dipendenti	29

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 900= per l'esercizio 2025, 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 5.500= 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 2025 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.

Nelle rispetto delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro organismi, l'Azienda trasmette annualmente l'informativa di cui all'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. n.118/2011. Ove richiesta è altresì predisposta la documentazione integrativa utile a consentire, nell'ambito del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) dei singoli Comuni consorziati, l'adempimento delle procedure previste per gli enti strumentali compresi nel perimetro di consolidamento.

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. si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio, non sono avvenuti fatti di rilievo 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 124/2017 coordinata con quanto disposto dal D.Lgs. 33/2013, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti trasferimenti dai Comuni consorziati e da altre Amministrazioni pubbliche, per il tramite di ATS Val Padana, dettagliatamente esposti a commento della sezione A5) del Valore della Produzione. Sotto il profilo causale e nel rispetto di quanto previsto dalla normativa, si segnala che le somme erogate all'Azienda hanno generalmente natura di corrispettivo a fronte delle prestazioni, oggetto di rendicontazione, svolte nell'ambito della gestione associata ed integrata dei servizi alla persona.

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 1.836=, 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 e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.