

NOTA INTEGRATIVA**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio al 31 dicembre 2024 è stato redatto in ottemperanza alle norme del codice civile. È costituito dallo stato patrimoniale e dal rendiconto della gestione (conto economico) in conformità agli schemi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile e dalla nota integrativa predisposta secondo l'art. 2427 del codice civile, con alcune modifiche ed aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio e dell'attività gestionale tipica degli enti non commerciali.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Il bilancio al 31 dicembre 2024 è stato redatto, altresì, in ottemperanza a quanto suggerito dalla Commissione per la statuizione dei principi Contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, in particolare, alle Raccomandazioni redatte dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti – Commissione Aziende Non Profit. A tal fine di una maggiore chiarezza espositiva, alcune voci dello stato patrimoniale e di conto economico sono state, pertanto, adattate e modificate in modo tale da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria peculiare dell'Ente. In particolare, il rendiconto della gestione (conto economico), è stato rappresentato mettendo in evidenza le modalità con cui le risorse sono state reperite e sono state impiegate nell'esercizio, con particolare riferimento alle cosiddette "aree gestionali" in cui l'Ente opera, raggruppate per uniformità di fini perseguiti.

Le "aree gestionali" di attività dell'Ente si possono sinteticamente riassumere come segue:

- Attività tipica: si tratta dell'attività svolta ai sensi delle finalità istituzionali dell'ente, così come prevista dallo Statuto;
- Attività promozionale o di raccolta fondi: è l'attività svolta con la finalità di reperire contributi ed elargizioni in grado di garantire risorse atte alla realizzazione dei fini istituzionali;
- Attività accessoria: si tratta dell'attività diversa da quella tipica dell'Ente, ma in grado di garantire allo stesso tempo le disponibilità economiche con cui perseguire i fini istituzionali;
- Attività finanziaria e patrimoniale: è l'attività di gestione del patrimonio immobiliare e finanziario strumentale all'attività dell'Ente;
- Attività straordinaria: trattasi della rivelazione di accadimenti gestionali estranei alla gestione caratteristica dell'Ente, in quanto non ricorrenti o occasionali;
- Attività di supporto generale: trattasi dell'attività generale di conduzione dell'ente, che alimenta la sua organizzazione.

L'ammontare delle voci di bilancio degli esercizi 2023 e 2024 sono comparabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2024 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile e sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

	Aliquota	Periodo
* <u>Licenze d'uso e software:</u>	33.33%	3 anni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, esposte in bilancio al netto dei relativi ammortamenti, sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse; per gli investimenti dell'esercizio la quota dell'ammortamento è ridotta del 50%.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

	Aliquota	Periodo
* <u>Attrezzature industriali e commerciali:</u>		
- attrezzatura	15%	6.67 anni
* <u>Altri beni:</u>		
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	8 anni
- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	20%	5 anni
- altri beni materiali	20%	5 anni
- arredamento	15%	6.67 anni
- migliorie su bene di terzi	20%	5 anni

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile realizzazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

In particolare, i risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi, costituiti da contributi su progetti percepiti nell'esercizio, relativamente ai quali non sono stati sostenuti i relativi costi, in quanto le prestazioni socio-assistenziali ad essi correlate non sono state realizzate.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Allo scopo di fornire la più ampia informativa e per una migliore rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Fondazione, sono riportati i seguenti prospetti di dettaglio:

- Prospetto di dettaglio relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nella voce immobilizzazioni immateriali;
- Prospetto di dettaglio relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nella voce immobilizzazioni materiali;
- Prospetto di dettaglio relativo alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle componenti del patrimonio netto.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**IMMOBILIZZAZIONI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e SPESE PLURIENNALI**

Nel prospetto di dettaglio sono riportati i dati relativi al 31.12.2024, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2024. Le immobilizzazioni immateriali sono pari a 0,00 e sono esposte al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di svalutazioni e di rivalutazioni.

Licenze d'uso e software

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

Licenze d'uso e software	0
--------------------------	---

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel prospetto di dettaglio sono riportati i dati relativi al 31.12.2024, le variazioni intervenute nella voce in esame nell'esercizio 2024, le immobilizzazioni materiali ammontano a € 38.454.00 e sono al netto dei fondi di ammortamento ordinari (economico-tecnici).

Impianti e Macchinari € 1.413,00

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamenti, è così composta:

Impianti e macchinari	1.413,00
-----------------------	----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 865,00

Attrezzature: € 28.376,00

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

*Attrezzatura	28.376,00
---------------	-----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 24.512,00

Altri beni: € 8.665,00

La voce iscritta nell'attivo, al netto dei fondi di ammortamento, è così composta:

*Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	4.733,00
--	----------

*Macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	<u>3.932,00</u>
--	-----------------

	8.665.00
--	----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 1.641,00

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

Non è riportato il prospetto di dettaglio con l'indicazione dei crediti con scadenza residua superiore a cinque anni, ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 del codice civile, in quanto tutti i crediti sono esigibili entro i cinque anni.

Verso clienti: € 2.555.474,00

La voce è così composta:	31.12.2024	31.12.2023
Saldi clienti	2.331.025,00	1.990.126,00
Fatture da emettere	224.453,00	194.145,00
Note di credito da emettere	- 4,00	- 56.704,00
	2.555.474,00	2.127.567,00

I crediti verso i clienti per € 2.331.025,00 sono così suddivisi:

- € 2.102.787,00: posizioni creditorie maturate nei confronti dei Comuni per somme deliberate e non incassate al 31.12.2024;
- € 94.685,00: credito vantato nei confronti dell'Unione dei Comuni BBO per prestazioni non incassate al 31.12.2024;
- € 133.553,00: credito vantato nei confronti dei Comuni fuori ambito e degli utenti del Servizio Assistenza Domiciliare Anziani e Disabili, per prestazioni effettuate e non ancora incassate.

La voce "Fatture da emettere" si riferisce a prestazioni di competenza dell'esercizio, relative a:

*Quota ADM	10.572,00
*Quota SAP	147.773,00
*Quota SAD	26.040,00
*Quota reg. prest. consult Orzinuovi	21.204,00
*Quota reg. prest. consult. Lograto	<u>18.864,00</u>
	224.453,00

La voce "Note di credito da emettere" si riferisce a:

Accred. Ticket Consultorio Orzinuovi	- 4,00
--------------------------------------	--------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 427.907,00

Verso altri: € 102.647,00

La voce comprende i seguenti crediti:

*Credito v/Erario per Ires	99.759,00
* Depositi cauzionali	401,00
* Credito V/Erario x IRAP	<u>1.024,00</u>
	101.184,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 3.878,00.

DISPONIBILITA' LIQUIDE**Depositi bancari e postali: € 2.124.877,00**

La voce si riferisce al saldo attivo dei seguenti conti correnti, alla data del 31 dicembre 2024:

- BTL Cred. Cooperativo	295.835,00
- Conto Time Deposit Banca Valsabbina	250.000,00
- Conto deposito BTL	700.000,00
- Banca Valsabbina SCpA	<u>879.042,00</u>
	2.124.877,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 196.802,00.

Denaro e valori in cassa € 877,00

*Denaro e valori – sede	8,00
*Denaro e valori – consultori	<u>869,00</u>
	877,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 87,00.

RATEI E RISCONTI: € 32.253,00

La voce è così composta:

Risconti attivi:

*Assicurazioni	5.309,00
*Quota cofinanz. prog. PIPPI	1.586,00
* Quota cofinanz.prog.Sostegno Pers.vulneranili	3.218,00
* Quota coofin. PNRR Anziani	7.430,00
* Canoni noleggi	<u>1.437,00</u>
	18.980,00

Ratei attivi

• Interessi attivi Time Deposit BVS	1.863,00
• Interessi attivi deposito BTL	<u>11.410,00</u>
	13.273,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 10.666,00.

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2024 nelle voci del patrimonio netto sono sintetizzate nel prospetto.

PATRIMONIO LIBERO

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO IN CORSO: € 4.068,00

RISULTATO GESTIONALE DA ESERCIZI PRECEDENTI: € 465.574,00

Trattasi dell'utile, portato a nuovo, relativo agli esercizi precedenti.

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è determinata dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2023 a riserva.

FONDO DI DOTAZIONE

FONDO DI DOTAZIONE: € 53.000,00

Trattasi del Fondo di dotazione versato dai soci partecipanti al momento della costituzione della Fondazione.

Rispetto al 2023 tale voce è rimasta invariata.

PATRIMONIO VINCOLATO

FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI: € 36.493,00

*Fondo minori Stranieri non accompagnati al 31.12.2024	21.208,00
*Fondo di Riserva FSR (Ex circolare 4) al 31.12.2024	<u>15.285,00</u>
	36.493,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 1.889,00.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Altri: € 187.350,00

La voce è così composta:

Fondo rischi diversi	<u>187.350,00</u>
----------------------	-------------------

Rispetto al 2023 tale voce è rimasta invariata.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO: € 252.134,00

L'ammontare del debito verso i dipendenti per trattamento di fine rapporto, calcolato secondo le disposizioni di cui all'art. 2120 del codice civile ed al contratto di lavoro vigente, rappresenta il maturato al 31.12.2024 a favore del personale dipendente per il trattamento di fine rapporto per € 251.657,00 e € 477,0 per TFR complementare.

La voce è stata così movimentata:

*Saldo al 31.12.2023	239.138,00
*Incrementi dell'esercizio 2024	
- per quanto maturato a carico dell'esercizio per i dipendenti in carico al 31.12.2024	38.161,00
*Decrementi dell'esercizio 2024	
- Imposta sostitutiva	- 903,00
- indennità liquidate nell'anno	<u>- 24.262,00</u>
Saldo al 31.12.2024	252.134,00

DEBITI

Non è riportato il prospetto di dettaglio con l'indicazione dei debiti in scadenza residua superiore a cinque anni, ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 del codice civile, in quanto tutti i debiti hanno scadenza entro i cinque anni.

Non esistendo debito assistiti da garanzie reali su beni delle Fondazione, non è riportato il prospetto di dettaglio.

Debiti verso fornitori: € 628.198,00

La voce è così composta:

*Saldi fornitori	322.779,00
------------------	------------

Fornitori per fatture da ricevere	320.605,00
Note di credito da ricevere	<u>- 15.186,00</u>
	628.198,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazioni di € + 22.025,00

Debiti tributari: € 15.205,00

Il debito verso l'Eraio è così dettagliato:

Erario C/Rit Dipendenti	11.176,00
Erario C/Iva	774,00
Imposta sostitutiva TFR	286,00
Erario C/Ritenute. Da versare	<u>2.969,00</u>
	15.205,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 1.938,00

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: € 18.373,00

La voce comprende le competenze degli enti previdenziali ad assistenziale correlate alla gestione del personale.

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 2.222,00

Altri debiti: € 186.920,00

La voce è così composta:

*Partite relative alla gestione del personale	186.654,00
*Trattenute sindacali	<u>266,00</u>
	186.920,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 84.831,00.

RATEI E RISCONTI: € 3.005.804,00

La Voce è così composta:

RATEI PASSIVI

*Quota Solidarietà CDD	9.632,00
*Quote SIL	5.148,00
*Spese presunte manutenzioni	109,00
*Spese presunte consumi	19.660,00
*Spese bolli e oneri bancari	1.855,00
*Spese pulizie e igienizzazione	9.307,00
*Costo progetti centri per la famiglia	16.330,00
*Costo progetto affido	395,00

*Contributo Piani dip. Unisalute	8,00
*Spese progetto Vita Indipendente	<u>14.383,00</u>
TOTALE RATEI PASSIVI	76.827,00

RISCONTI PASSIVI

Come già esposto nelle premesse, i risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi relativi a contributi (proventi direttamente dalla Regione Lombardia o per il Comune di Orzinuovi in qualità di Comune capofila) erogati dagli Enti Pubblici per l'attività socio-assistenziale o per la copertura di costi relativi a progetti deliberati dall'Assemblea dei Sindaci e presentati agli Enti medesimi, ma che non sono stati sostenuti nel corso dell'esercizio, in quanto le prestazioni socio-assistenziali ad essi correlate non sono state realizzate.

La voce è di seguito meglio dettagliata:

RICAVO SUPERVISIONE FNSP

*Quota anno 2025	11.408,00
------------------	-----------

RICAVO DIMISSIONI FNPS

*Quota anno 2025	9.443,00
------------------	----------

SISTEMA PREMIALE FNPS

*Quota anno 2025	29.186,00
------------------	-----------

RICAVO PROGETTI PNRR

*Progetti da realizzare nel 2025	1.235.830,00
----------------------------------	--------------

RICAVO CENTRO ANTIVIOLENZA

Quota anno 2025	250,00
-----------------	--------

RICAVO PREMIALITA' PIANO DI ZONA 2021/23

*Quota anno 2025	32.982,00
------------------	-----------

RICAVO PROGETTI PER LA VITA INDIPENDENTE

*Erogazione quote 2025	23.953,00
------------------------	-----------

DGR 6674 DOPO DI NOI

*Quota anno 2025	163.125,00
------------------	------------

RICAVO INTERVENTI X PROGETTO

*Quota anno 2025	7.141,00
------------------	----------

FONDO NON AUTOSUFFICIENZE

*Quota anno 2025	108.114,00
------------------	------------

RICAVO CVI

*Quota anno 2025	58.710,00
------------------	-----------

RICAVO CENTRI PER LA FAMIGLIA

Quota anno 2025	60.659,00
-----------------	-----------

RICAVO PROGETTO SPRINT

*Erogazione quote 2025	140.000,00
------------------------	------------

QUOTA FONDO PREST. SIL

* Erogazione quote 2025	29.737,00
-------------------------	-----------

QUOTA FONDO POVERTA'

*Fondi 2021 da usare 2025	983.550,00
---------------------------	------------

SPORTELLI ASSISTENTI FAMILIARI

*Quota anno 2025	12.711,00
------------------	-----------

RICAVO CARTELLA SOCIALE INFORMATIZZATA

*Quota anno 2025	8.572,00
------------------	----------

RICAVO PROGETTI PRINS

*Quota anno 2025	<u>13.606,00</u>
------------------	------------------

TOTALE RISCONTI PASSIVI**2.928.977,00**

<u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>3.005.804,00</u>
---	----------------------------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 120.711,00

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)**I – ATTIVITA' TIPICHE****A - PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 4.777.215,00**

La voce dei proventi da attività tipiche è così composta:

Da contratti con enti pubblici: € 4.729.303,00**REGIONE LOMBARDIA e MINISTERO**

*Quota Regione Consultorio Orzinuovi	260.944,00
*Quota Regione Consultorio Lograto	145.272,00
*Trasferimento Funzioni autorizzative	5.848,00
*Trasferimenti Ufficio di Piano L.328	13.345,00
*Trasferimenti L328 vinc. Erogazione servizi	164.250,00
*Trasferimenti FSR vincol.Ufficio di piano	7.203,00
*Trasferimenti fondo non autosufficienze	205.086,00
*Trasferimenti FSR	234.565,00
*Trasferimenti misura 6 sviluppo sist.sociale	37.717,00
*Ricavi Progetto Centri per la Famiglia	78.798,00
*Ricavi fondo povertà	291.246,00
*Ricavi progetto CVI	1.290,00
*Ricavi Fondo PUA	40.000,00
*Ricavi Progetto Lavori in corso	2.480,00

*Ricavi premialità Piano di zona	5.267,00
*Ricavi alleanza locale conciliazione	4.000,00
*Ricavi progetto PNRR	75.257,00
*Trasferimenti FSR vincolati ADM	129.230,00
*Ricavi centro antiviolenza	4.000,00
*Ricavi dopo di noi	76.578,00
*Ricavi sportello assistenti familiari	10.557,00
*Ricavi interventi per progetto	23.034,00
*Ricavi interventi a sostegno domiciliarità	40.740,00
*Ricavi servizi prima infanzia	20.000,00
*Ricavi supervisione FNPS	3.280,00
*Ricavi dimissioni FNPS	8.520,00
*Ricavi FNPS cartella informatizzata	2.928,00
*Ricavi progetto PROVI	56.047,00
*SIL	73.864,00
*Ricavi emergenze varie	845,00
*Ricavi servizio progetto adolescenti	<u>56.696,00</u>
	2..078.887,00

COMUNI:

*Quota Capitaria Comuni	510.174,00
*Servizio assistenza Domiciliare (SAD)	329.174,00
*Servizio SAP	1.746.961,00
*Quota solidarietà CDD	24.632,00
*Ricavi ADM Comuni fuori ambito	<u>39.475,00</u>
	2.650.416,00

TOTALE PROVENTI DA CONTRATTI**CON ENTI PUBBLICI 4.729.303,00**

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 278.621,00.

Da non soci: € 37.284,00

*Ticket Consultorio Orzinuovi	21.320,00
*Ticket Consultorio Lograto	8.798,00
*Ticket Consultorio Dello	516,00
*Ticket Consultorio Quinzano	<u>6.650,00</u>
	37.284,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 8.167,00.

Altri ricavi e proventi: € 10.628,00.

La voce risulta così composta:

*Arrotondamenti attivi	15,00
------------------------	-------

*Recupero imposta di bollo	2.452,00
*Sopravvenienze attive	<u>8.161,00</u>
	10.628,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione € - 13.882,00

In ottemperanza ai nuovi principi contabili ed in osservanza al riformulato art. 2425 C.C. si è provveduto a inserire i proventi straordinari per € 8.161,00 (dati da sopravv. Attive per ricavi anni precedenti e diminuzione di costi imput. Anni precenti) in "Altri ricavi e proventi".

B - ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE: € 4.799.854,00

La voce degli oneri da attività tipiche è così composta:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 6.042,00

La voce è così dettagliata:

*Acquisto materiali vari consultorio	6.042,00
--------------------------------------	----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 1.634,00

Per servizi: € 3.946.307,00

La voce è così dettagliata:

*Servizi socio-assistenziali	3.801.032,00
*Servizi amministrativi	<u>145.275,00</u>
	3.946.307,00

I servizi socio-assistenziali sono relativi a:

Servizi erogati da Fondazione:

*Assistenza Domiciliare Minori (ADM)	160.672,00
*Servizio Assistenza Domiciliare (SAD)	313.458,00
*SAP Servizio Assistenza ad Personam	1.663.729,00
* Costo DGR 6674 dopo di noi	72.931,00
*Erogazione quote FSR	234.565,00
*Erogazione non autosufficienze	204.837,00
*Erogazione quote misura 6 svil. sistema soc.	37.717,00
*Quota Solidarietà CDD	24.632,00
* Servizio sportello informa giovani	2.000,00
* Servizi mediazione culturale	12.190,00
* Costo sportello assistenti familiari	8.800,00
* Costo progetto affido	395,00
* Costo servizi prima infanzia	20.000,00
* Costo centro antiviolenza	4.000,00
* Costo cartella sociale informatizzato	2.400,00

*Costo progetto adolescenti	56.696,00
*Costo premialità piano di zona	5.025,00
*Costi interventi per progetto	13.200,00
*Costo interventi per domiciliarità	40.740,00
*Costo progetto PNRR PIPPI	15.791,00
*Costo supervisione FNPS	3.280,00
*Costo progetto lavori in corso	2.480,00
*Costo dimissioni FNPS	8.114,00
*Costo fondo povertà	280.046,00
*Servizio SIL	72.984,00
*Costo progetto CVI	4.890,00
*Costo progetto famiglia al centro	65.246,00
*Costo progetto PNRR	17.031,00
*Costo progetto PROVI	56.047,00
*Costo PNRR Burn out	53.951,00
*Costo progetto Cohousing –Com.Quinzano	15.620,00
*Costo progetto sprint Lombardia	5.000,00
*Costo progetto emergenze varie	<u>832,00</u>
	3.479.299,00

Servizi Consultorio:

*Ginecologi	61.626,00
*Ostetriche	41.850,00
*Lettura Pap-Test	4.836,00
*Attività Consultoriali	177.025,00
*Servizio educativo psico-pedagogico	16.235,00
*Assistente sanitario	<u>20.161,00</u>
	321.733,00

Totale servizi socio-assistenziali 3.801.032,00

I servizi amministrativi sono relativi a:

*Consulenze tecnico-professionali	6.691,00
*Prestaz. Servizi da professionisti e rimb. spese	31.751,00
*Mensa e ristorante	11.241,00
*Spese pulizia (sede-consultorio)	28.931,00
*Spese telef. (fisso-cell-sede-cell. Cons.)	4.832,00
*Smaltimento rifiuti speciali consultorio	2.401,00
*Premi assicurativi	6.868,00
*Manutenzioni su beni propri	8.059,00
*Utenze Energetiche Sede e acqua potabile	27.175,00
*Spese postali	31,00
*Canoni di assistenza	4.295,00

*Canone sito internet	3.745,00
*Spese bancarie	3.391,00
*Spese pubblicità	260,00
*Spese formazione professionale	50,00
*Manutenzione su Beni di terzi	<u>5.554,00</u>
Totale servizi amministrativi	145.275,00

TOTALE ONERI PER SERVIZI **3.946.307,00**

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 228.033,00

Per godimento di beni di terzi: € 22.924,00

La voce è così dettagliata:

*Affitti passivi	22.924,00
------------------	-----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 4.060,00

Per il personale: € 631.166,00

La voce è così dettagliata:

*Salari e stipendi	423.033,00
*Oneri sociali	160.763,00
*Trattamento di fine rapporto	38.161,00
*Altri costi del personale	<u>9.209,00</u>
	631.166,00

La consistenza media del personale nel 2024 è stata pari a 22 dipendenti. La sua ripartizione è la seguente: 13 assistenti sociali; 4 impiegati amministrativi; 2 ostetriche; 2 educatrici; 1 mediatrice interculturale.

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 49.053,00

Ammortamenti e svalutazioni: € 9.587,00

La voce è composta da:

* <u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>	<u>9.587,00</u>
--	-----------------

Così dettagliata: Ordinario

*Attrezzature:	
- attrezzatura	4.488,00
*Altri beni:	
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio	734,00
- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron.	3.501,00
- Impianti e macchinari	<u>864,00</u>
	9.587,00

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € - 7.307,00

Oneri diversi di gestione: € 183.828,00.

La voce comprende spese postali, valori bollati, cancelleria, spese indeducibili, abbonamenti ecc. per € 20.862,00 e sopravvenienze passive per € 3.503,00 date da costi di competenza esercizi precedenti e il costo per Iva indetraibile da pro-rata (pari ad € 159.463,00).

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 13.462,00.

In ottemperanza ai nuovi principi contabili ed in osservanza al riformulato art. 2425 C.C. si è provveduto a inserire gli oneri straordinari in "Oneri diversi di gestione"

V – PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Proventi finanziari: € 29.167,00**

La voce comprende:

*interessi attivi depositi bancari	<u>29.167,00</u>
------------------------------------	------------------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 13.930,00.

VII – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**Imposte sul reddito dell'esercizio: € 2.460,00**

La voce comprende

*Ires	2.460,00
-------	----------

Rispetto al 2023 questa voce ha subito una variazione di € + 967,00.

Il Consiglio di Amministrazione

SEVERINO GRITTI

CATINA PIANTONI

DIONIGI TORTELLI

