

AZ.SPEC.CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	300050.95 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	117.632	119.425
Totale immobilizzazioni immateriali	117.632	119.425
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	185	408
4) altri beni	50.241	70.127
Totale immobilizzazioni materiali	50.426	70.535
Totale immobilizzazioni (B)	168.058	189.960
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.330.695	4.865.310
Totale crediti verso clienti	5.330.695	4.865.310
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.027	29.593
Totale crediti tributari	41.027	29.593
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.738.262	2.392.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.263	1.263
Totale crediti verso altri	1.739.525	2.393.652
Totale crediti	7.111.247	7.288.555
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	160.522	147.572
3) danaro e valori in cassa	2.843	1.968
Totale disponibilità liquide	163.365	149.540
Totale attivo circolante (C)	7.274.612	7.438.095
D) Ratei e risconti	11.521	12.031
Totale attivo	7.454.191	7.640.086
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.051	300.051
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 (*)	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	378	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	838	378
Totale patrimonio netto	301.268	300.430
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	144.599	97.797
Totale fondi per rischi ed oneri	144.599	97.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	522.654	493.178
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.334	-

Totale debiti verso banche	40.334	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.720.182	5.091.316
Totale debiti verso fornitori	4.720.182	5.091.316
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.244	84.932
Totale debiti tributari	86.244	84.932
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.317	87.665
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.317	87.665
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.274.437	917.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.452	120
Totale altri debiti	1.278.889	917.467
Totale debiti	6.211.966	6.181.380
E) Ratei e risconti	273.704	567.301
Totale passivo	7.454.191	7.640.086

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.827.867	14.629.616
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.812.616	1.624.277
altri	23.636	6.579
Totale altri ricavi e proventi	1.836.252	1.630.856
Totale valore della produzione	16.664.119	16.260.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.370	11.449
7) per servizi	14.897.813	14.529.728
8) per godimento di beni di terzi	63.860	54.352
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.128.967	1.132.702
b) oneri sociali	293.368	315.111
c) trattamento di fine rapporto	83.243	85.901
Totale costi per il personale	1.505.578	1.533.714
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.789	6.289
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.942	25.939
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.195	27.448
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.926	59.676
14) oneri diversi di gestione	69.470	22.085
Totale costi della produzione	16.604.017	16.211.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.102	49.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	128	93
Totale proventi diversi dai precedenti	128	93
Totale altri proventi finanziari	128	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.046	8.208
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.046	8.208
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.918)	(8.115)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.184	41.353
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.346	40.975
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.346	40.975
21) Utile (perdita) dell'esercizio	838	378

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	838	378
Imposte sul reddito	51.346	40.975
Interessi passivi/(attivi)	7.918	8.115
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	60.102	49.468
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	82.334	150.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.731	32.228
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	46.802	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	160.867	182.340
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	220.969	231.808
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(465.385)	(686.290)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(371.134)	841.072
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	510	5.766
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(293.597)	189.945
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.005.142	(570.253)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(124.464)	(219.760)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	96.505	12.048
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.918)	(8.115)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.409)	(15.661)
(Utilizzo dei fondi)	(52.858)	(75.689)
Totale altre rettifiche	(113.185)	(99.465)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(16.680)	(87.417)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.833)	(8.921)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.996)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.829)	(8.921)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	40.334	(255)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(5.852)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	40.334	(6.107)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	13.825	(102.445)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	147.572	249.716
Danaro e valori in cassa	1.968	2.269
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	149.540	251.985
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	160.522	147.572

Danaro e valori in cassa	2.843	1.968
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	163.365	149.540

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 838.

Attività svolte

L'Azienda Speciale Consortile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi sociali attraverso:

1. servizi erogati direttamente
 - segretariato sociale e servizio sociale professionale organizzato su base territoriale;
 - funzioni di tutela minori attraverso equipe multidisciplinare
 - gestione Comunità educativa "Fiore Rosso"
2. Servizi erogati in convenzione con enti terzi:
 - assistenza domiciliare anziani (SAD), disabili (SADH) e minori (ADM)
3. Prestazioni e servizi a
 - prestazioni negli SFA
4. Prestazioni a favore di minori:
 - erogate dalla Comunità alloggio
5. Servizi di assistenza ad personam:
 - servizi erogati nelle scuole a favore di soggetti disabili

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono svolti fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, compatibilmente con la natura della nostra Azienda Speciale. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione

veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Arredamento	15%
Impianti e macchinari	30%
Macchine elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%

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.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i crediti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato essendo i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
117.632	119.425	(1.793)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.052	179.258	192.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	59.833	72.885
Valore di bilancio	-	119.425	119.425
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.996	4.996
Ammortamento dell'esercizio	-	6.789	6.789
Totale variazioni	-	(1.793)	(1.793)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.052	184.254	197.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	66.622	79.674
Valore di bilancio	-	117.632	117.632

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50.426	70.535	(20.109)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	742	242.966	243.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	334	172.839	173.173

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	408	70.127	70.535
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.833	4.833
Ammortamento dell'esercizio	223	24.719	24.942
Totale variazioni	(223)	(19.886)	(20.109)
Valore di fine esercizio			
Costo	741	247.800	248.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	556	197.559	198.115
Valore di bilancio	185	50.241	50.426

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.111.247	7.288.555	(177.308)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.865.310	465.385	5.330.695	5.330.695	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.593	11.434	41.027	41.027	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.393.652	(654.127)	1.739.525	1.738.262	1.263
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.288.555	(177.308)	7.111.247	7.109.984	1.263

L'Azienda Speciale Consortile si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; -
- la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.]

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il credito verso clienti, al 31/12/2017, pari a Euro 5.330.695 al netto del Fondo svalutazione crediti è così composto :

Descrizione	Importo
Crediti verso Comuni consorziati per fondo di solidarietà e quote di accesso ai servizi erogati dall'Azienda	5.039.096
Fatture da emettere	387.415
(Fondo svalutazione crediti)	(95.816)
Totale	5.330.695

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 1.739.525 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere Cariplo	153.000
Depositi cauzionali	1.263
Note di credito da ricevere	40.002
Contributi da ricevere FSR	472.809
Contributi da ricevere su msna	219.308
Contributi da ricevere "Rigenerare"	157.063
Contributi da ricevere Bonus Famiglia	7.304
Contributi da ricevere SIA-REI	16.727
Credito verso Comune di Ospedaletto Lodigiano	416
Credito verso Comune di Valera Fratta	2.500
Credito verso Ufficio di Piano e Casale	28,617
Credito verso Comuni per S.I.Z.	89.502
Credito per F.N.A.	142.787
Credito per riparto FNPS	117.380
Credito verso A.T.S. (Agenzia Tutela Salute)	224,791
Debitori diversi	51.937
Anticipazioni a utenti c/Comuni	10.620
Crediti verso fornitori	3.498
Arrotondamento	1
Totale	1.739.525

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.330.695	5.330.695
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.027	41.027
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.739.525	1.739.525
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.111.247	7.111.247

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		90.000	90.000
Utilizzo nell'esercizio		19.379	19.379
Accantonamento esercizio		25.195	25.195
Saldo al 31/12/2017		95.816	95.816

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
163.365	149.540	13.825

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	147.572	12.950	160.522
Denaro e altri valori in cassa	1.968	875	2.843
Totale disponibilità liquide	149.540	13.825	163.365

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.521	12.031	(510)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.031	(510)	11.521
Totale ratei e risconti attivi	12.031	(510)	11.521

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei su assicurazioni	6.476
Ratei su canoni assistenza	1.360
Rateo INAIL	1.015
Altri di ammontare non apprezzabile	11.521
	11.521

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
301.268	300.430	838

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	300.051	-		300.051
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	378		378
Utile (perdita) dell'esercizio	378	460	838	838
Totale patrimonio netto	300.430	838	838	301.268

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.051	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	378	A,B,
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	300.430	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	305.905		(1)		305.904
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2	378	380
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi	5.854				5.854
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				378	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.051		1	378	300.430
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			378	460	838
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				838	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.051		379	838	301.268

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
144.599	97.797	46.802

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	97.797	97.797
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	46.802	46.802
Totale variazioni	46.802	46.802
Valore di fine esercizio	144.599	144.599

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 144.599, risulta così composta:

Fondo Rischi per controversie legali in corso	12.300
Fondo Produttività per il personale dipendente	59.476

Fondo per la formazione	5.731
Fondo progetto Affitti	52.530
Fondo solidarietà anticrisi Prov.	14.562
Totale	144.599

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
522.654	493.178	29.476

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	493.178
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.334
Utilizzo nell'esercizio	52.858
Totale variazioni	29.476
Valore di fine esercizio	522.654

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.211.966	6.181.380	30.586

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	40.334	40.334	40.334	-
Debiti verso fornitori	5.091.316	(371.134)	4.720.182	4.720.182	-
Debiti tributari	84.932	1.312	86.244	86.244	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.665	(1.348)	86.317	86.317	-
Altri debiti	917.467	361.422	1.278.889	1.274.437	4.452
Totale debiti	6.181.380	30.586	6.211.966	6.207.514	4.452

I principali importi della voce altri debiti al 31/12/2017 :

Descrizione	Importo
Debiti c/ente capofila UDP	917.308
per inserimento lavorativo assegnazione FNPS	87.598
Creditori diversi	40.295
Dipendenti c/ferie	98.971
Dipendenti c/arretrati	40.000
Debito verso ex consorziati Fondo di dotazione	22.455
Contributi Conciliazione da erogare	18.920

L'Azienda Speciale Consortile si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

la mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;

la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; -

la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.]

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 13.138. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 38.208. Sono iscritti inoltre i debiti verso l'erario per le ritenute d'acconto sui compensi professionali pari a Euro 3.230 e per le ritenute d'acconto IRPEF dipendenti pari a EURO 30.920.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	40.334	40.334
Debiti verso fornitori	4.720.182	4.720.182
Debiti tributari	86.244	86.244
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.317	86.317
Altri debiti	1.278.889	1.278.889
Debiti	6.211.966	6.211.966

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	40.334	40.334
Debiti verso fornitori	4.720.182	4.720.182
Debiti tributari	86.244	86.244
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.317	86.317
Altri debiti	1.278.889	1.278.889
Totale debiti	6.211.966	6.211.966

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
273.704	567.301	(293.597)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.086	(14.354)	3.732
Risconti passivi	549.215	(279.244)	269.971
Totale ratei e risconti passivi	567.301	(293.597)	273.704

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	3.732
Risconti passivi contributo FSR	104.000
Risconto passivo progetto conciliazione	35.352
Risconto contributo fondazione BPL	9.545
Risconto contributo progetto Family Star	25.379
Risconto contributo progetto Home Care Premium	30.468
Risconto progetto ANZIANI	12.116
Risconti su contributi	53.112
Totale	273.704

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.664.119	16.260.472	403.647

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.827.867	14.629.616	198.251
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.836.252	1.630.856	205.396
Totale	16.664.119	16.260.472	403.647

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	13.519.354
Quote su base capitaria	1.308.513
Totale	14.827.867

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.827.867
Totale	14.827.867

I ricavi delle prestazioni di servizi risultano così ripartiti:

Descrizione	Importo
Quote di accesso minori	3.685.617

Descrizione	Importo
Quote di accesso disabilità	6.194.319
Quote di accesso anziani	1.075.788
Contributi enti capofila	1.854.695
Da assegnazione FNPS	587.218
Rimborsi da enti non soci	121.716
Arrotondamento	1
Totale	13.519.354

La voce altri ricavi e proventi comprende i contributi in conto esercizio che risultano così dettagliati.

Descrizione	Importo
Contributi FNPS	215.083
Contributi FSR	772.609
Contributi da UDP per funzionamento	4.695
Contributi per Azioni di Sistema	27.150
Contributi voucher minori	179.986
Progetto "Rigenerare valore sociale"	187.851
Progetto Conciliazione C. di Lodi	20.320
Progetto Conciliazione POR FSE	37.806
Contributi in conto capitale	1.800
Contributo progetto affitti Lodi	97.405
Contributo progetto Family Star	87.706
Contributo progetto Sporteen	2.429
Contributo progetto Home Care	54.471
Contributi Sis-Act	24.593
Contributi Bonus Famiglia regione	7.304
Contributi FAMI Spqr da Regione Lombardia	14.682
Contributo SIA-REI	16.727
Contributo da Fondazione Comunitaria	60.000
Arrotondamento	(1)
Totale	1.812.616

Inoltre nella voce altri ricavi e proventi sono presenti le sopravvenienze attive per un importo di € 22.812 e altri proventi per un importo di € 824.

L'azienda speciale consortile del Lodigiano, a partire dall'anno 2015, è diventata ente capofila dell'Ufficio di Piano.

Si espongono in una tabella le voci di entrata e le voci di uscita registrate nel conto economico in qualità di ente capofila.

Entrate/Accertamento	Importo	Uscite/Impegno	Importo
Contributi Ente Capofila	1.854.695	Erogazioni Ente Capofila UDP	721.109
Da assegnazione FNPS	434.910	Spese Ente Capofila UDP	1.463.116
Da contributi su progetti	553.559	Spese per progetti	338.080
		Personale Ente Capofila	320.859

Entrate/Accertamento	Importo	Uscite/Impegno	Importo
Totale	2.843.164	Totale	2.843.164

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.604.017	16.211.004	393.013

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.370	11.449	(1.079)
Servizi	14.897.813	14.529.728	368.085
Godimento di beni di terzi	63.860	54.352	9.508
Salari e stipendi	1.128.967	1.132.702	(3.735)
Oneri sociali	293.368	315.111	(21.743)
Trattamento di fine rapporto	83.243	85.901	(2.658)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.789	6.289	500
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.942	25.939	(997)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	25.195	27.448	(2.253)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	69.470	22.085	47.385
Totale	16.604.017	16.211.004	393.013

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.

I principali costi per servizi, caratteristici dell'attività dell'ente, sono i seguenti.

Descrizione	Importo
Servizi anziani	622.966
Servizi disabili	2.108.471
Servizi minori	3.144.397
Assistenza educativa scolastica	3.486.891
Asili	771.216
Spese per progetti	1.430.278
Erogazioni ente capofila UDP	721.109
Spese ente capofila UDP	1.488.492
Costo per trasferte dipendenti	41.273
Buoni pasto dipendenti e collaboratori	46.650
Prestazioni professionali psicologi	203.283
Costo per collaborazioni	718.232
Totale	14.783.258

Le voci più significative della restante parte dei costi per servizi si riferiscono al costo per servizi amministrativi per un importo di € 42.801 (consulenze amministrative e fiscali, competenze revisore, elaborazione paghe, rimborsi e compensi CDA), alle spese telefoniche per un importo di € 32.890, alle assicurazioni per un importo di € 19.533, alle spese di assistenza hardware e software per un importo di € 12.769, alle spese postali per un importo di € 2.312, alle spese per la pulizia degli uffici per un importo di € 8.862 e alle spese per viaggi e trasferte per un importo di € 8.711.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge (produttività) sulla base del contratto collettivo nazionale degli enti locali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B.

Essa comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diverse dalle imposte dirette.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(7.918)	(8.115)	197

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	128	93	35
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.046)	(8.208)	162
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.918)	(8.115)	197

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					128	128
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					128	128

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.999
Altri	47
Totale	8.046

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1.124	1.124
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					6.875	6.875
Interessi su finanziamenti					47	47
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					8.046	8.046

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.346	40.975	10.371

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	51.346	40.975	10.371
IRES	13.138	13.159	(21)
IRAP	38.208	27.816	10.392
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	51.346	40.975	10.371

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	52.184	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.524
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche indeducibili	6.578	
Sopravvenienze passive indeducibili	20.377	
Sanzioni	186	
IRAP deducibile	(24.582)	
Totale	2.559	
Imponibile fiscale	54.743	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		13.138

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.590.875	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	714.223	
Deduzioni art. 11 comma 1 lett.a)	(672.621)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(652.771)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	979.706	

Totale		
Onere fiscale teorico (%) 3,9		
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	979.706	
IRAP corrente per l'esercizio		38.208

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	37	36	1
Operai			
Altri			
Totale	38	37	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	37
Totale Dipendenti	38

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

	Amministratori
Compensi	405

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'azienda speciale non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo il risultato d'esercizio di Euro 838.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Carlo Cordoni