

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
<b>Codice Fiscale</b>	04985760968
<b>Numero Rea</b>	LO 1458175
<b>P.I.</b>	04985760968
<b>Capitale Sociale Euro</b>	257681.76 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE (AL)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	114.439	117.632
Totale immobilizzazioni immateriali	114.439	117.632
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	-	185
4) altri beni	31.898	50.241
Totale immobilizzazioni materiali	31.898	50.426
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>146.337</b>	<b>168.058</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.934.785	5.330.695
Totale crediti verso clienti	4.934.785	5.330.695
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.439	41.027
Totale crediti tributari	52.439	41.027
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.133.535	1.738.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.263	1.263
Totale crediti verso altri	2.134.798	1.739.525
<b>Totale crediti</b>	<b>7.122.022</b>	<b>7.111.247</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.867.017	160.522
3) danaro e valori in cassa	5.482	2.843
Totale disponibilità liquide	1.872.499	163.365
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.994.521</b>	<b>7.274.612</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>11.617</b>	<b>11.521</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.152.475</b>	<b>7.454.191</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>257.682</b>	<b>300.051</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.216	378
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	501	838
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>259.399</b>	<b>301.268</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	124.008	144.599
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>124.008</b>	<b>144.599</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>561.554</b>	<b>522.654</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	63	40.334

Totale debiti verso banche	63	40.334
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.742.429	4.720.182
Totale debiti verso fornitori	4.742.429	4.720.182
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.829	86.244
Totale debiti tributari	124.829	86.244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.750	86.317
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.750	86.317
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.082.999	1.274.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.452
Totale altri debiti	3.082.999	1.278.889
Totale debiti	8.026.070	6.211.966
E) Ratei e risconti	181.444	273.704
Totale passivo	9.152.475	7.454.191

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.039.808	14.827.867
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.308.712	1.812.616
altri	80.070	23.636
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.388.782</b>	<b>1.836.252</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>15.428.590</b>	<b>16.664.119</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.029	10.370
7) per servizi	13.850.619	14.897.813
8) per godimento di beni di terzi	57.233	63.860
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.005.152	1.128.967
b) oneri sociali	272.418	293.368
c) trattamento di fine rapporto	79.732	83.243
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.357.302</b>	<b>1.505.578</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.744	6.789
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.914	24.942
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.788	25.195
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>49.446</b>	<b>56.926</b>
14) oneri diversi di gestione	48.634	69.470
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>15.369.263</b>	<b>16.604.017</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>59.327</b>	<b>60.102</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138	128
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>138</b>	<b>128</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>138</b>	<b>128</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.227	8.046
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.227</b>	<b>8.046</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.089)</b>	<b>(7.918)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>51.238</b>	<b>52.184</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.737	51.346
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>50.737</b>	<b>51.346</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	501	838

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	501	838
Imposte sul reddito	50.737	51.346
Interessi passivi/(attivi)	8.089	7.918
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	59.327	60.102
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.732	82.334
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.658	31.731
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	112.390	160.867
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	171.717	220.969
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	395.910	(465.385)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.247	(371.134)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(96)	510
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(92.260)	(293.597)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.437.464	1.005.142
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.763.265	(124.464)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.934.982	96.505
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.089)	(7.918)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.758)	(52.409)
(Utilizzo dei fondi)	(61.423)	(52.858)
Totale altre rettifiche	(132.270)	(113.185)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.802.712	(16.680)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.386)	(4.833)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.551)	(4.996)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.937)	(9.829)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(40.271)	40.334
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(42.370)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(82.641)	40.334
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.709.134	13.825
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	160.522	147.572
Danaro e valori in cassa	2.843	1.968
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	163.365	149.540
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.867.017	160.522

---

Danaro e valori in cassa	5.482	2.843
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.872.499	163.365

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 501.

### **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 diretta di unità di offerta per minori e anziani

2. Servizi erogati in convenzione con enti terzi:

a favore di persone anziane, servizi a favore di persone con disabilità e servizi a favore di minori.

### **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 31/12/2018 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.

## **Principi di redazione**

(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.

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

(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.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### 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 rettifiche 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 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicar 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 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicar 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
114.439	117.632	(3.193)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	13.052	184.254	197.306
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.052	66.622	79.674
<b>Valore di bilancio</b>	-	117.632	117.632
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	4.551	4.551
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	7.744	7.744
<b>Totale variazioni</b>	-	(3.193)	(3.193)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	13.052	188.805	201.857
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.052	74.366	87.418
<b>Valore di bilancio</b>	-	114.439	114.439

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31.898	50.426	(18.528)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	741	247.800	248.541
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	556	197.559	198.115
<b>Valore di bilancio</b>	185	50.241	50.426
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	6.386	6.386
Ammortamento dell'esercizio	185	24.729	24.914
Totale variazioni	(185)	(18.343)	(18.528)
Valore di fine esercizio			
Costo	741	254.186	254.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741	222.288	223.029
Valore di bilancio	-	31.898	31.898

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.122.022	7.111.247	10.775

### 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	5.330.695	(395.910)	4.934.785	4.934.785	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.027	11.412	52.439	52.439	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.739.525	395.273	2.134.798	2.133.535	1.263
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.111.247</b>	<b>10.775</b>	<b>7.122.022</b>	<b>7.120.759</b>	<b>1.263</b>

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 31/12/2018, pari a Euro 4.934.785 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	3.379.863
Fatture da emettere	1.651.938

Descrizione	Importo
(Fondo svalutazione crediti)	(97.016)
Totale	4.934.785

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 2.134.798 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	1.263
Note di credito da ricevere	10.398
Contributi da ricevere FNPS	30.000
Contributi da ricevere FSR	438.447
Contributi da ricevere su msna	72.418
Contributi da ricevere "Rigenerare"	86.441
Contributi da ricevere Bonus Famiglia	5.404
Contributi da ricevere SIA-REI	2.060
Contributi da ricevere Family Star	41.720
Contributi da ricevere PIPPI	50.000
Contributi da ricevere per SPRAR	66.675
Contributi da ricevere per SPRAR minori	192.821
Credito verso Comune di Ospedaletto Lodigiano	416
Credito verso Comune di Valera Fratta	2.500
Credito verso Ufficio di Piano e Casale	30.617
Credito verso Comuni per S.I.Z.	122.504
C/Ente Capofila Udp varie	174.185
Credito per riparto FNPS	587.543
Credito Fondo rotazione affitti	1.795
Credito verso A.T.S. (Agenzia Tutela Salute)	162.272
Debitori diversi	616
Fornitori con contropartita in dare	14.449
Debiti per b.lavoro c/comuni	29.136
Anticipazioni a utenti c/Comuni	8.520
Crediti verso fornitori	2.599
Arrotondamento	(1)
Totale	2.134.798

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	4.934.785	4.934.785
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.439	52.439

<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.134.798	2.134.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.122.022	7.122.022

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 31/12/2017		95.816	95.816
Utilizzo nell'esercizio		15.588	15.588
Accantonamento esercizio		16.788	16.788
<b>Saldo al 31/12/2018</b>		<b>97.016</b>	<b>97.016</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.872.499	163.365	1.709.134

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	160.522	1.706.495	1.867.017
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.843	2.639	5.482
<b>Totale disponibilità liquide</b>	163.365	1.709.134	1.872.499

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.617	11.521	96

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	11.521	96	11.617
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	11.521	96	11.617

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

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo
Risconti Attivi	11.617
	<b>11.617</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
259.399	301.268	(41.869)

### 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	(42.369)		257.682
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	378	838		1.216
Utile (perdita) dell'esercizio	838	(838)	501	501
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>301.268</b>	<b>(42.370)</b>	<b>501</b>	<b>259.399</b>

### 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	257.682	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
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 avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	1.216	A,B
<b>Totale</b>	<b>258.898</b>	

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	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	300.051		1	378	300.430
Destinazione del risultato dell'esercizio			378	(378)	
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				838	838
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				838	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	300.051		379	838	301.268
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	(42.369)		837	(838)	(42.370)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				501	501
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	257.682		1.216	501	259.399

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
124.008	144.599	(20.591)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	144.599	144.599
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	20.591	20.591
<b>Totale variazioni</b>	(20.591)	(20.591)
<b>Valore di fine esercizio</b>	124.008	124.008

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 124.008, risulta così composta:



<b>Fondo Rischi per controversie legali in corso</b>	<b>12.300</b>
Fondo Produttività per il personale dipendente	53.470
Fondo per la formazione	5.731
Fondo progetto Affitti	52.507
<b>Totale</b>	<b>124.008</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
561.554	522.654	38.900

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	522.654
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	79.732
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	40.832
<b>Totale variazioni</b>	38.900
<b>Valore di fine esercizio</b>	561.554

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed 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.)

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
8.026.070	6.211.966	1.814.104

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Debiti verso banche</b>	40.334	(40.271)	63	63
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.720.182	22.247	4.742.429	4.742.429
	86.244	38.585	124.829	124.829

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>				
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	86.317	(10.567)	75.750	75.750
<b>Altri debiti</b>	1.278.889	1.804.110	3.082.999	3.082.999
<b>Totale debiti</b>	6.211.966	1.814.104	8.026.070	8.026.070

I principali importi della voce altri debiti al 31/12/2018:

Descrizione	Importo
Debito per fondo povertà 2018	750.142
per inserimento lavorativo	83.461
Creditori diversi	64.581
FRS	798.880
Progetto dopo di noi L. 112/16	213.045
Debito verso ex consorziati	64.825
Progetto FAMI SPQR	215.210
Debiti verso Comuni per AES prov 16-17	379.397

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 12.908. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 37.829. Sono iscritti inoltre i debiti verso l'erario per le ritenute d'acconto sui compensi professionali pari a Euro 8.258 e per le ritenute d'acconto IRPEF dipendenti pari a Euro 28.516.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	63	63
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.742.429	4.742.429
<b>Debiti tributari</b>	124.829	124.829
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	75.750	75.750
<b>Altri debiti</b>	3.082.999	3.082.999
<b>Debiti</b>	8.026.070	8.026.070

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	63	63
Debiti verso fornitori	4.742.429	4.742.429
Debiti tributari	124.829	124.829
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.750	75.750
Altri debiti	3.082.999	3.082.999
<b>Totale debiti</b>	<b>8.026.070</b>	<b>8.026.070</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
181.444	273.704	(92.260)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.732	11.479	15.211
Risconti passivi	269.971	(103.738)	166.233
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>273.704</b>	<b>(92.260)</b>	<b>181.444</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	15.211
Risconti passivi	146.277
Risconto contributo progetto Home Care	19.956
<b>Totale</b>	<b>181.444</b>

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.428.590	16.664.119	(1.235.529)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.039.808	14.827.867	(1.788.059)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.388.782	1.836.252	552.530
<b>Totale</b>	<b>15.428.590</b>	<b>16.664.119</b>	<b>(1.235.529)</b>

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	13.039.808
<b>Totale</b>	<b>13.039.808</b>

### 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	13.039.808
<b>Totale</b>	<b>13.039.808</b>

I ricavi delle prestazioni di servizi risultano così ripartiti:

Descrizione	Importo
Quota capitaria da comuni soci	515.436
Quota da comuni soci per servizi	9.846.454
Servizi ad altri Enti	2.301.269
Servizi Utenti	326.648
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>13.039.808</b>

La voce quota da comuni soci per servizi di Euro 9.896.454 è così costituita:

Descrizione	Importo
Servizi diurni per disabili	1.998.386
Quota accesso Assistenza Educativa Scolastica	3.193.201
Quota accesso Assistenza Scuole Secondarie	371.221
Quota accesso SAD	426.894
Centro anziani Lodi e altri servizi per anziani	25.802
Progetto Centro Anziani Massalengo	34.620
Telesoccorso	12.180
Quota accesso comunità	1.539.483
Quote per Minori stranieri non accompagnati	108.225
Quota accesso ADM	195.912
Quota accesso affido	203.346
Quota Cartella Tutela	362.600
Quota Cartella Penale	17.400
Quota Servizi di prevenzione	173.187
Quota Educativa di strada	16.000
Quote accoglienza da Comuni	33.250
Quote per asili e servizi infanzia	777.130
Quote per servizio sociale territoriale	335.211
Quote per servizi ai Comuni Soci	3.095
Centri prelievi e sportelli scelta/revoca	69.311
<b>Totale</b>	<b>9.896.454</b>

La voce Servizi ad altri Enti di Euro 2.301.269 è così costituita:

Descrizione	Importo
Servizi disabili sensoriali	101.726
Quote per Comunità da non soci	49.850
Fondo Prefettura MSNA	277.515
Progetto Sprar minori	337.368
Voucher ex dgr 856 per Costi Comunità	160.616
Rimborso per Personale Belgioioso	236.171
Progetto Family Star	67.099
Progetto Cariplo Rigenerare - UDP	172.573
Azioni di sistema - Provincia	27.150
Progetto Affitti - Case	225.151
Progetto Pippi	50.000
Home care	86.589
Accoglienza Profughi a Castelnuovo	149.115
Centro Due torri - Castelnuovo - ATS	5.532
Centro Diurno Anziani Tavazzano - ATS	66.341
Conciliazione POR - FSE	25.930
Rimborsi per Progetti Area Disabilità	2.960
Progetto disabili minori	20.293

Descrizione	Importo
Rimborsi da altri enti per personale in comando	52.901
Contributi per progetti UDP	186.389
<b>Totale</b>	<b>2.301.269</b>

La voce servizi utenti di Euro 326.648 è così costituita:

Descrizione	Importo
Centro Due torri - Castelnuovo - utenti	253.236
Centro Diurno Anziani Tavazzano	67.049
Centro Diurno Anziani Tavazzano - trasporto	6.363
<b>Totale</b>	<b>326.648</b>

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

Descrizione	Importo
Contributo in c/esercizio	744.259
Contributo in c/capitale	1.800
Donazione	1.525
Altri ricavi	78.545
Contributo Ente capofila	1.562.653
<b>Totale</b>	<b>2.388.782</b>

La voce Contributo in c/esercizio di Euro 744.259 è così costituita:

Descrizione	Importo
FONDO SOCIALE REGIONALE - Minori	490.473
FONDO SOCIALE REGIONALE - Anziani	51.974
Trasferimenti da UDP (FNPS)	171.812
Trasferimento FNPS per spese amministrative	30.000
<b>Totale</b>	<b>744.259</b>

La voce Contributo Ente Capofila di Euro 1.562.653 è così costituita:

Descrizione	Importo
Da Comuni per Borse lavoro	235.036
Fondo Non Autosufficienza	361.353
Dopo di Noi Legge 112/2016	75.917
FNPS per inserimento lavorativo	271.759
Contributo per funzione ente capofila	7.989
Contributo comuni SIZ	41.198
FNPS per borse al CFP	177.603
Borse lavoro ins. lavorativo Svantaggio Sociale	800
Prevenzione Scuola	95.074
Raccordo prev. e coprogettazione ATI	52.342

Descrizione	Importo
FNPS per immigrazione e povertà	5.500
FNPS per progetti Pronti attenti via	1.260
FRS – erogato	47.681
Servizio Sociale Professionale e Servizi per Minori	189.141
<b>Totale</b>	<b>1.562.653</b>

Inoltre nella voce altri ricavi e proventi sono presenti le sopravvenienze attive per un importo di € 73.261 e altri proventi per un importo di Euro 5.284.

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	1.562.653	Gestione Ente Capofila UDP	1.443.757
Da assegnazione FNPS	171.812	Spese per progetti	1.269.062
Da contributi su progetti	1.320.140	Personale Ente Capofila	341.786
<b>Totale</b>	<b>3.054.605</b>	<b>Totale</b>	<b>3.054.605</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.369.263	16.604.017	(1.234.754)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.029	10.370	(4.341)
Servizi	13.850.619	14.897.813	(1.047.194)
Godimento di beni di terzi	57.233	63.860	(6.627)
Salari e stipendi	1.005.152	1.128.967	(123.815)
Oneri sociali	272.418	293.368	(20.950)
Trattamento di fine rapporto	79.732	83.243	(3.511)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.744	6.789	955
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.914	24.942	(28)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.788	25.195	(8.407)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	48.634	69.470	(20.836)
<b>Totale</b>	<b>15.369.263</b>	<b>16.604.017</b>	<b>(1.234.754)</b>

## 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	448.347
Servizi disabili	2.087.618
Servizi minori	3.276.812
Assistenza educativa scolastica	3.605.841
Asili	762.423
Spese per progetti	1.269.062
Gestione ente capofila	1.443.757
Servizi amministrativi	137.479
Servizi struttura	81.108
Prestazioni professionali psicologi	141.921
Costo per collaborazioni	586.526
<b>Totale</b>	<b>13.840.894</b>

I costi per servizi amministrativi sono costituiti principalmente da consulenze amministrative e fiscali, competenze revisore, elaborazione paghe, rimborsi e compensi CDA per un importo di Euro 54.192, dalle assicurazioni per un importo di Euro 24.719 ed dalla spesa per buoni pasto per Euro 46.650.

## 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(8.089)	(7.918)	(171)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	138	128	10
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.227)	(8.046)	(181)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(8.089)</b>	<b>(7.918)</b>	<b>(171)</b>

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	8.198
<b>Altri</b>	29
<b>Totale</b>	<b>8.227</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1.358	1.358
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					6.840	6.840
Altri interessi					29	29
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>8.227</b>	<b>8.227</b>

### **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					138	138
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>138</b>	<b>138</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.737	51.346	(609)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	50.737	51.346	(609)
IRES	12.908	13.138	(230)
IRAP	37.829	38.208	(379)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>50.737</b>	<b>51.346</b>	<b>(609)</b>

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	51.238	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.297
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese telefoniche indeducibili	7.028	
Sopravvenienze passive indeducibili	37.074	
Spese auto indeducibili	9.311	
Sanzioni, multe, altro	754	
IRAP deducibile	(51.624)	
Totale	2.544	
Imponibile fiscale	53.782	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		12.908

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.412.286	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	765.015	
Svalutazione e perdite su crediti	16.788	
Deduzioni art. 11 comma 1 lett.a)	(595.357)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(628.748)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	969.984	
Totale		
Onere fiscale teorico (%) 3,9		
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	969.984	
IRAP corrente per l'esercizio		37.829

## Nota integrativa, altre informazioni

### Informativa di cui all'art. 1, comma 125, legge n. 124/2017

Si riportano di seguito i contributi superiori ad Euro 10.000 erogati nell'anno 2018:

<b>Fondo Nazionale Politiche Sociali</b>		
Associazione Progetto Insieme	€ 15.000,00	Housing sociale
Associazione Progetto Insieme	€ 15.000,00	Centro raccolta solidale per il diritto al cibo

<b>Fondo Regionale Sociale</b>		
Casa dell'Accoglienza Don Luigi Savarè	€ 16.000,00	Comunità accoglienza

## 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	Anno 2018	Anno 2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Quadri			
Impiegati	33	35	(2)
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>34</b>	<b>36</b>	<b>(2)</b>

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

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

	Amministratori
Compensi	609

## 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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società 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 501.

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