

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	106.241	114.439
Totale immobilizzazioni immateriali	106.241	114.439
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	14.386	31.898
Totale immobilizzazioni materiali	14.386	31.898
Totale immobilizzazioni (B)	120.627	146.337
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.953.651	4.934.785
Totale crediti verso clienti	3.953.651	4.934.785
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	603	52.439
Totale crediti tributari	603	52.439
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.201.174	2.133.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.197	1.263
Totale crediti verso altri	2.202.371	2.134.798
Totale crediti	6.156.625	7.122.022
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.383.261	1.867.017
3) danaro e valori in cassa	4.789	5.482
Totale disponibilità liquide	1.388.050	1.872.499
Totale attivo circolante (C)	7.544.675	8.994.521
D) Ratei e risconti	24.246	11.617
Totale attivo	7.689.548	9.152.475
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	257.682	257.682
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.717	1.216
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	604	501
Totale patrimonio netto	260.004	259.399
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	216.797	124.008
Totale fondi per rischi ed oneri	216.797	124.008
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	571.279	561.554
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	63
Totale debiti verso banche	-	63

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.592.402	4.742.429
Totale debiti verso fornitori	4.592.402	4.742.429
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.435	124.829
Totale debiti tributari	81.435	124.829
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.724	75.750
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.724	75.750
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.861.817	3.082.999
Totale altri debiti	1.861.817	3.082.999
Totale debiti	6.622.378	8.026.070
E) Ratei e risconti	19.090	181.444
Totale passivo	7.689.548	9.152.475

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.027.921	13.039.808
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.787.677	2.308.712
altri	109.101	80.070
Totale altri ricavi e proventi	1.896.778	2.388.782
Totale valore della produzione	15.924.699	15.428.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.685	6.029
7) per servizi	14.038.545	13.850.619
8) per godimento di beni di terzi	46.812	57.233
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.208.623	1.005.152
b) oneri sociali	308.794	272.418
c) trattamento di fine rapporto	86.000	79.732
Totale costi per il personale	1.603.417	1.357.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.199	7.744
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.591	24.914
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	16.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.790	49.446
12) accantonamenti per rischi	15.000	-
14) oneri diversi di gestione	82.936	48.634
Totale costi della produzione	15.841.185	15.369.263
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.514	59.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138	138
Totale proventi diversi dai precedenti	138	138
Totale altri proventi finanziari	138	138
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.098	8.227
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.098	8.227
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.960)	(8.089)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	76.554	51.238
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.950	50.737
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.950	50.737
21) Utile (perdita) dell'esercizio	604	501

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	604	501
Imposte sul reddito	75.950	50.737
Interessi passivi/(attivi)	6.960	8.089
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	83.514	59.327
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	232.260	79.732
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.790	32.658
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	259.050	112.390
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	342.564	171.717
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	981.134	395.910
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(150.027)	22.247
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.629)	(96)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(162.354)	(92.260)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.301.162)	1.437.464
Totale variazioni del capitale circolante netto	(645.038)	1.763.265
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(302.474)	1.934.982
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.960)	(8.089)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.127)	(62.758)
(Utilizzo dei fondi)	(129.746)	(61.423)
Totale altre rettifiche	(180.833)	(132.270)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(483.307)	1.802.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.079)	(6.386)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(4.551)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.080)	(10.937)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(63)	(40.271)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(42.370)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(62)	(82.641)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(484.449)	1.709.134
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.867.017	160.522
Danaro e valori in cassa	5.482	2.843
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.872.499	163.365
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.383.261	1.867.017
Danaro e valori in cassa	4.789	5.482

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.388.050 1.872.499

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 604

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

Nel corso dell'anno 2019 il Comune di Lodi e altri quattro Comuni, per un totale di 69.000 abitanti, hanno esercitato il diritto di recesso da socio deliberando l'uscita dall'Azienda Speciale consortile.

Questo fatto non ha avuto ripercussioni economiche sul bilancio dell'esercizio ma ha comportato una riorganizzazione interna poiché l'uscita si concretizza a partire dal primo gennaio dell'anno successivo, ossia 1-1-2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
106.241	114.439	(8.198)

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	188.805	201.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	74.366	87.418
Valore di bilancio	-	114.439	114.439
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	-	8.199	8.199
Totale variazioni	-	(8.198)	(8.198)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.052	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	82.565	95.617
Valore di bilancio	-	106.241	106.241

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.386	31.898	(17.512)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	742	254.185	254.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	222.287	223.029
Valore di bilancio	-	31.898	31.898
Variazioni nell'esercizio			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	1.079	1.079
Ammortamento dell'esercizio	-	18.591	18.591
Totale variazioni	-	(17.512)	(17.512)
Valore di fine esercizio			
Costo	742	255.264	256.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	240.878	241.620
Valore di bilancio	-	14.386	14.386

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.156.625	7.122.022	(965.397)

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	4.934.785	(981.134)	3.953.651	3.953.651	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.439	(51.836)	603	603	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.134.798	67.573	2.202.371	2.201.174	1.197
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.122.022	(965.397)	6.156.625	6.155.428	1.197

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.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 2.202.371 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	1.197
Contributi da ricevere FNPS	229.823
Contributi da ricevere FSR	414.392
Contributi da ricevere su msna	4.140
Contributi da ricevere "Rigenerare"	94.759
Contributi da ricevere Bonus Famiglia	5.404
Contributi da ricevere PIPPI	50.000
Contributi da ricevere per SPRAR minori	124.524
Contributi da ricevere voucher minori	270.411
Contributi da ricevere comune di Lodi	6.000
Contributi da ricevere Digitalo	3.093
Contributi da ricevere Comunità Ene	7.688
Contributi da ricevere giovani disabili	1.690
Contributi da ricevere Convenire	7.800
Debitori diversi	616
Anticipazioni a fornitori	4.207
Fornitori con contropartita in dare	4.194
Credito per riparto FNPS	749.707
Debiti per b.lavoro c/comuni	26.994
Ufficio di Piano Lodi e casale	37.518
Contributi conciliazione da erogare	27.082
Lodi	131.133
Arrotondamento	(1)
Totale	2.202.371

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	3.953.651	3.953.651
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	603	603
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.202.371	2.202.371
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.156.625	6.156.625

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 31/12/2018		97.016	97.016
Utilizzo nell'esercizio		15.279	15.279
Accantonamento esercizio		20.000	20.000
Saldo al 31/12/2019		101.737	101.737

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.388.050	1.872.499	(484.449)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.867.017	(483.756)	1.383.261
Denaro e altri valori in cassa	5.482	(693)	4.789
Totale disponibilità liquide	1.872.499	(484.449)	1.388.050

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.246	11.617	12.629

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.617	12.629	24.246
Totale ratei e risconti attivi	11.617	12.629	24.246

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	24.246
	24.246

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
260.004	259.399	605

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	257.682	-		257.682
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.216	501		1.717
Utile (perdita) dell'esercizio	501	(501)	604	604
Totale patrimonio netto	259.399	1	604	260.004

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	257.682	B
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
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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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 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	1.717	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	259.400	

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
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	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:

	Fondo di dotazione	Riserva legale	Utili es. precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.051		379	838	301.268
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	(42.369)		838	(838)	(42.369)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			(1)		(1)
riclassifiche					

	Fondo di dotazione	Riserva legale	Utili es. precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				501	501
Alla chiusura dell'esercizio precedente	257.682		1.216	501	259.399
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			502	(502)	
Altre variazioni					
incrementi				1	
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				604	604
Alla chiusura dell'esercizio corrente	257.682		1.718	604	260.004

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
216.797	124.008	92.789

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	124.008	124.008
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	146.260	146.260
Utilizzo nell'esercizio	53.471	53.471
Totale variazioni	92.789	92.789
Valore di fine esercizio	216.797	216.797

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 216.797, risulta così composta:

Fondo Rischi per controversie legali in corso	27.300
Fondo Produttività per il personale dipendente	76.266
Fondo per la formazione	5.731
Fondo progetto Affitti	107.500
Totale	216.797

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
571.279	561.554	9.725

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	561.554
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.000
Utilizzo nell'esercizio	76.275
Totale variazioni	9.725
Valore di fine esercizio	571.279

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.622.378	8.026.070	(1.403.692)

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
Debiti verso banche	63	(63)	-	-
Debiti verso fornitori	4.742.429	(150.027)	4.592.402	4.592.402
Debiti tributari	124.829	(43.394)	81.435	81.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.750	10.974	86.724	86.724
Altri debiti	3.082.999	(1.221.182)	1.861.817	1.861.817
Totale debiti	8.026.070	(1.403.692)	6.622.378	6.622.378

I principali importi della voce altri debiti al 31/12/2019:

Descrizione	Importo
Debito per fondo povertà 2018	558.053
per inserimento lavorativo	83.461
FRS	290.878

Descrizione	Importo
Progetto dopo di noi L. 112/16	203.668
Debito verso ex consorziati	64.825
FNA fondo non autosufficienza	149.598
Debiti verso Comuni per AES prov 16-17	134.861

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	4.592.402	4.592.402
Debiti tributari	81.435	81.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.724	86.724
Altri debiti	1.861.817	1.861.817
Debiti	6.622.378	6.622.378

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	4.592.402	4.592.402
Debiti tributari	81.435	81.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.724	86.724
Altri debiti	1.861.817	1.861.817
Totale debiti	6.622.378	6.622.378

Non sussistono al 31/12/2019 debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.090	181.444	(162.354)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.211	(3.430)	11.781
Risconti passivi	166.233	(158.924)	7.309
Totale ratei e risconti passivi	181.444	(162.354)	19.090

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	11.781
Risconti passivi	7.309
	19.090

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.924.699	15.428.590	496.109

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.027.921	13.039.808	988.113
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.896.778	2.388.782	(492.004)
Totale	15.924.699	15.428.590	496.109

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	14.027.921
Totale	14.027.921

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	14.027.921
Totale	14.027.921

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

I ricavi delle prestazioni di servizi risultano così ripartiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Quota capitaria da comuni soci	502.869	515.436
Quota da comuni soci per servizi	10.207.756	9.846.454
Servizi ad altri Enti	2.972.158	2.301.269

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Servizi Utenti	345.138	326.648
Arrotondamento		1
Totale	14.027.921	13.039.808

La voce quota da comuni soci per servizi di Euro 10.207.756 è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Servizi diurni per disabili	2.109.182	1.998.386
Quota accesso Assistenza Educativa Scolastica	3.184.398	3.193.201
Quota accesso Assistenza Scuole Secondarie	525.591	371.221
Quota accesso SAD	397.301	426.894
Centro anziani Lodi e altri servizi per anziani	14.473	25.802
Progetto Centro Anziani Massalengo	-	34.620
Telesoccorso	9.347	12.180
Quota accesso comunità	1.666.179	1.539.483
Quote per Minori stranieri non accompagnati	96.470	108.225
Quota accesso ADM	132.759	195.912
Quota accesso affido	251.729	203.346
Quota Cartella Tutela	371.693	362.600
Quota Cartella Penale	30.000	17.400
Quota Servizi di prevenzione	188.706	173.187
Quota Educativa di strada	6.000	16.000
Quote accoglienza da Comuni	28.365	33.250
Quote per asili e servizi infanzia	696.457	777.130
Quote per servizio sociale territoriale	322.221	335.211
Quote per servizi ai Comuni Soci	90.708	3.095
Centri prelievi e sportelli scelta/revoca	86.176	69.311
Arrotondamento	1	
Totale	10.207.756	9.896.454

La voce Servizi ad altri Enti di Euro 2.972.158 è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Servizi disabili sensoriali	157.760	101.726
Quote per Comunità da non soci	90.290	49.850
Fondo Prefettura MSNA	140.580	277.515
Progetto Sprar minori	401.368	337.368
Voucher ex dgr 856 per Costi Comunità	317510	160.616
Rimborso per Personale Belgioioso	301024	236.171
Progetto Family Star	0	67.099
Progetto Cariplo Rigenerare - UDP	145.137	172.573
Azioni di sistema - Provincia	0	27.150
Progetto Affitti - Case	352.196	225.151
Progetto Pippi	50.000	50.000
Home care	44.815	86.589
Accoglienza Profughi a Castelnuovo	177.499	149.115

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Centro Due torri - Castelnuovo - ATS	8030	5.532
Centro Diurno Anziani Tavazzano - ATS	54086	66.341
Conciliazione POR - FSE	40.815	25.930
Rimborsi per Progetti Area Disabilità	0	2.960
Progetto disabili minori		20.293
Attività infermieristiche Livraga	1.050	0
Rimborsi da altri enti per personale in comando	264.135	52.901
Progetto affetti scatenati	10.780	0
Politiche abitative personale	69.287	0
Contributi per progetti UDP	345.796	186.389
Totale	2.972.158	2.301.269

La voce servizi utenti di Euro 345.138 è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Centro Due torri - Castelnuovo - utenti	255.108	253.236
Centro Diurno Anziani Tavazzano	68.795	67.049
Centro Diurno Anziani Tavazzano - trasporto	15.702	6.363
Zelo attività integrative	5.533	
Totale	345.138	326.648

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Contributo in c/esercizio	625.643	744.259
Contributo in c/capitale	-	1.800
Donazione	-	1.525
Altri ricavi	109.101	78.545
Contributo Ente capofila	1.162.034	1.562.653
Totale	1.896.778	2.388.782

La voce Contributi in c/esercizio di Euro 625.643 è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
FONDO SOCIALE REGIONALE - Minori	360.793	490.473
FONDO SOCIALE REGIONALE - Anziani	52.777	51.974
Trasferimenti da UDP (FNPS)	167.623	171.812
Trasferimento FNPS per spese amministrative	40.000	30.000
Da UDP per personale	3.629	
Centro Due Torri (FSR)	821	
Totale	625.643	744.259

La voce Contributo Ente Capofila di Euro 1.162.034 è così costituita:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Da Comuni per Borse lavoro	15.207	235.036
Fondo Non Autosufficienza	482.338	361.353
Dopo di Noi Legge 112/2016	81.617	75.917
FNPS per inserimento lavorativo	276.598	271.759
Contributo per funzione ente capofila	-	7.989
Contributo comuni SIZ	41.198	41.198
FNPS per borse al CFP	102.765	177.603
FNPS per inserimento lavorativo e attività di prevenzione	12.259	0
Borse lavoro da FRS e da RDC	72.526	800
Prevenzione Scuola	42.260	95.074
Raccordo prev. e coprogettazione ATI	0	52.342
FNPS per immigrazione e povertà	0	5.500
FNPS per progetti Pronti attenti via	0	1.260
FRS – erogato	0	47.681
Segreteria Soc.Personale Udp	18.592	0
Servizio Sociale Professionale e Servizi per Minori		189.141
Ricavi ente capofila	16.674	
Totale	1.162.034	1.562.653

Nella voce altri ricavi e proventi sono presenti sopravvenienze attive per un importo di € 102.054 e altri proventi per un importo di Euro 7.048.

L'azienda speciale consortile del Lodigiano, a partire dall'anno 2015, è ente capofila dell'Ufficio di Piano. All'interno del bilancio le voci svolte quali attività programmatica come ente capofila del Piano di Zona si bilanciano tra costi e ricavi. Relativamente al personale incaricato per le attività dell'Ufficio di Piano il costo per l'anno 2019 è stato circa di € 536.000 tutto coperto dai fondi dell'ambito.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.841.185	15.369.263	471.922

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.685	6.029	1.656
Servizi	14.038.545	13.850.619	187.926
Godimento di beni di terzi	46.812	57.233	(10.421)
Salari e stipendi	1.208.623	1.005.152	203.471
Oneri sociali	308.794	272.418	36.376
Trattamento di fine rapporto	86.000	79.732	6.268
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.199	7.744	455
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.591	24.914	(6.323)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.000	16.788	3.212
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	15.000		15.000

Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	82.936	48.634	34.302
Totale	15.841.185	15.369.263	471.922

I costi per servizi, caratteristici dell'attività dell'ente, sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Servizi anziani	416.573	448.347
Servizi disabili	2.152.302	2.087.618
Servizi minori	3.427.746	3.276.812
Assistenza educativa scolastica	3.802.262	3.605.841
Asili	678.013	762.423
Spese per progetti	1.345.352	1.269.062
Gestione ente capofila	1.239.195	1.443.757
Servizi amministrativi	188.964	137.479
Servizi struttura	83.299	81.108
Prestazioni professionali psicologi	144.794	141.921
Costo per collaborazioni	550.373	586.526
Oneri di accoglienza	9.672	9.725
Totale	14.038.545	13.850.619

I costi per servizi amministrativi sono costituiti principalmente da consulenze amministrative e fiscali, competenze revisore, oneri per la sicurezza, elaborazione paghe, rimborsi e compensi CDA e spese legali per un importo di Euro 71.034, dalle assicurazioni per un importo di Euro 34.817 e ,dalla spesa per buoni pasto per Euro 58.313.

Nel costo per collaborazioni è ricompreso il costo per contratti somministrazione di lavoro per un importo pari ad € 391.460.

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.

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 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(6.960)	(8.089)	1.129

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	138	138	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.098)	(8.227)	1.129
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(6.960)	(8.089)	1.129

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	6.970
Altri	128
Totale	7.098

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					6.970	6.970
Altri interessi					128	128
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Totale					7.098	7.098

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						
Totale					138	138

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
75.950	50.737	25.213

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	75.950	50.737	25.213
IRES	24.518	12.908	11.610
IRAP	51.432	37.829	13.603
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	75.950	50.737	25.213

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	76.554	

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	24	18.373
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	5.300	
Sopravvenienze passive indeducibili	32.660	
Spese auto indeducibili	5.249	
Sanzioni, multe, altro	1.321	
Svalutazioni e accontamenti non deducibili	15.000	
IRAP deducibile	(33.924)	
Totale	25.606	
Imponibile fiscale	102.160	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.721.932	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	708.877	
Altre variazioni in diminuzione	(22.698)	
Deduzioni art. 11 comma 1 lett.a)	(550.782)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(538.552)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	1.318.776	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.318.776	
IRAP corrente per l'esercizio		51.432

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31/12/2019, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Quadri			
Impiegati	42	33	9
Operai			
Altri			
Totale	43	34	9

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

Per due dipendenti viene applicato il contratto di lavoro UNEBA relativamente al Centro diurno integrato di Tavazzano.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	42
Totale Dipendenti	43

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

	Amministratori
Compensi	1.136

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

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che, come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, attuate dalle autorità pubbliche dei paesi interessati. Tale circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

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

DGR 1448/2019- FNPS per il 2019

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione	
Associazione Progetto Insieme	15.000,00 €		gestione dormitori

DGR 987/2018 - Fondo Povertà senza dimora

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione	
Associazione Progetto Insieme	€ 25.000,00		apertura dormitori invernali

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo il risultato d'esercizio di Euro 604.

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

Lodi, 12 maggio 2020