

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	147802.35
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.636	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.636	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	106.241	106.241
Totale immobilizzazioni immateriali	106.241	106.241
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	23.801	14.386
Totale immobilizzazioni materiali	23.801	14.386
Totale immobilizzazioni (B)	130.042	120.627
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.226.265	3.953.651
Totale crediti verso clienti	2.226.265	3.953.651
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.107	603
Totale crediti tributari	37.107	603
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.663.571	2.201.174
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.197	1.197
Totale crediti verso altri	1.664.768	2.202.371
Totale crediti	3.928.140	6.156.625
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.469.951	1.383.261
3) danaro e valori in cassa	4.943	4.789
Totale disponibilità liquide	4.474.894	1.388.050
Totale attivo circolante (C)	8.403.034	7.544.675
D) Ratei e risconti	23.091	24.246
Totale attivo	8.558.803	7.689.548
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	147.802	257.682
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.323 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	2.323	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.717
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	646	604
Totale patrimonio netto	150.771	260.004
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	120.556	216.797
Totale fondi per rischi ed oneri	120.556	216.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	654.416	571.279
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	395	-
Totale debiti verso banche	395	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.004.801	4.592.402
Totale debiti verso fornitori	2.004.801	4.592.402
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.003	81.435
Totale debiti tributari	44.003	81.435
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.732	86.724
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.732	86.724
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.422.912	1.861.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	126	-
Totale altri debiti	5.423.038	1.861.817
Totale debiti	7.613.969	6.622.378
E) Ratei e risconti	19.091	19.090
Totale passivo	8.558.803	7.689.548

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.650.309	14.027.921
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.838.910	1.787.677
altri	67.315	109.101
Totale altri ricavi e proventi	3.906.225	1.896.778
Totale valore della produzione	12.556.534	15.924.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.826	7.685
7) per servizi	9.992.922	14.038.545
8) per godimento di beni di terzi	37.620	46.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.795.219	1.208.623
b) oneri sociali	521.988	308.794
c) trattamento di fine rapporto	92.225	86.000
Totale costi per il personale	2.409.432	1.603.417
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	8.199
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	18.591
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	46.790
12) accantonamenti per rischi	20.649	15.000
14) oneri diversi di gestione	23.922	82.936
Totale costi della produzione	12.489.371	15.841.185
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.163	83.514
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	225	138
Totale proventi diversi dai precedenti	225	138
Totale altri proventi finanziari	225	138
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.308	7.098
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.308	7.098
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.083)	(6.960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.080	76.554
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.434	75.950
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.434	75.950
21) Utile (perdita) dell'esercizio	646	604

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	646	604
Imposte sul reddito	62.434	75.950
Interessi passivi/(attivi)	4.083	6.960
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	67.163	83.514
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	197.874	232.260
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	26.790
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.874	259.050
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	265.037	342.564
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.727.386	981.134
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.587.601)	(150.027)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.155	(12.629)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1	(162.354)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.123.555	(1.301.162)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.264.496	(645.038)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.529.533	(302.474)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.083)	(6.960)
(Imposte sul reddito pagate)	(106.093)	(44.127)
(Utilizzo dei fondi)	(210.978)	(129.746)
Totale altre rettifiche	(321.154)	(180.833)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.208.379	(483.307)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.415)	(1.079)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.415)	(1.080)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	395	(63)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(112.515)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(112.120)	(62)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.086.844	(484.449)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.383.261	1.867.017
Danaro e valori in cassa	4.789	5.482
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.388.050	1.872.499
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.469.951	1.383.261
Danaro e valori in cassa	4.943	4.789

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

4.474.894

1.388.050

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 646.

Attività svolte

L'Azienda Speciale Consortile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi sociali alla persona (servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e sanitari).

L'Azienda gestisce i servizi che le sono affidati in modo diretto, ovvero avvalendosi, nel rispetto delle norme vigenti, di altri soggetti, unità di offerta nel campo sociale e socio-assistenziale, socio sanitario e sanitario.

I principali servizi erogati direttamente riguardano il segretariato sociale e il servizio sociale professionale organizzato su base territoriale, funzioni di tutela minori attraverso equippe multidisciplinari oltre alla gestione di unità di offerta per minori e anziani.

I principali servizi erogati in convenzione con enti terzi sono svolti a favore di persone anziane, persone con disabilità e persone minori.

Nella relazione della gestione viene data puntuale descrizione di tutte le attività svolte nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio che hanno avuto un significativo impatto economico e gestionale sono da ricondurre da un lato all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo e dall'altro dall'uscita dalla compagine sociale del Comune di Lodi e di altri quattro Comuni. Questi fatti hanno avuto un significativo impatto sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale sia sotto il profilo gestionale.

La conseguenza più macroscopica e di immediata percezione è stata la riduzione del valore complessivo delle attività di circa il 21% con un calo di 3.368.165 euro rispetto al bilancio 2019.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali.

L'ulteriore elemento di particolare rilievo per l'operatività dell'Azienda è stata l'approvazione del nuovo statuto e della nuova denominazione. Le modifiche all'oggetto sociale sono diventate efficaci a partire dall'anno 2021 e risultano caratterizzate dall'ampliamento dei servizi e dell'offerta a favore dei Comuni quale nuovo sviluppo che si è voluto imprimere all'Azienda.

Per un'analisi puntuale e più approfondita si rimanda alla Relazione della Gestione.

La società ha fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» limitatamente al credito d'imposta per i dispositivi di sanificazione e protezione.

La società ha messo in atto tutte le misure di sicurezza nel rispetto delle norme di Legge per la tutela della salute di tutti gli operatori.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. 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 e 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 se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

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 miglitorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota è indicato l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Crediti

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

Per i crediti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta essendo i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

L'Azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.636	2.636
Totale crediti per versamenti dovuti	2.636	2.636

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito della delibera della assemblea straordinaria del 18/12/2020.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
106.241	106.241	

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	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	82.565	95.617
Valore di bilancio	-	106.241	106.241
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

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) l'Azienda ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di beni per i seguenti importi:

Altre immobilizzazioni immateriali Euro 8.199;

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 8.199

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.801	14.386	9.415

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	742	255.264	256.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	240.878	241.620
Valore di bilancio	-	14.386	14.386
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.415	9.415
Totale variazioni	-	9.415	9.415
Valore di fine esercizio			
Costo	742	264.304	265.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	240.503	241.245
Valore di bilancio	-	23.801	23.801

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) l'Azienda ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di beni per i seguenti importi:

Altre immobilizzazioni materiali Euro 6.719

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 6.719.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.928.140	6.156.625	(2.228.485)

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	3.953.651	(1.727.386)	2.226.265	2.226.265	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	603	36.504	37.107	37.107	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.202.371	(537.603)	1.664.768	1.663.571	1.197
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.156.625	(2.228.485)	3.928.140	3.926.943	1.197

L'Azienda 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 sono le seguenti:

- Mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
- Mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Comuni	937.185
Crediti verso altri enti	69.960
Crediti verso privati	45.507
Crediti per fatture da emettere	1.275.351
(Fondo svalutazione crediti)	(101.738)
Totale	2.226.265

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 1.664.768 sono così costituiti:

Descrizione	Importo	Totale
Contributi da ricevere		
FNPS	176.172	
FSR	358.331	
su msna	6.885	
Rigenerare	94.759	
Home care	4.645	
Bonus Famiglia	5.404	
P.I.P.P.I.	35.000	
SPRAR	24.845	
Voucher minori	132.596	
Comunità ene	7.688	
Giovani disabili	1.690	
Convenire	7.800	855.815
Crediti per Riparto FNA		309.811
Borse lavoro c/Comuni		74.100
Progetti		
Progetti Mano a mano	8.688	
SIS - ACT	123.283	
FAMI LAB IMPACT	26.151	
INSIDE	5.000	

Descrizione	Importo	Totale
Napoleone	7.000	170.122
UDP		131.105
Da Comuni per S.I.Z.		75.114
Fondazione CARIPL0		38.771
Depositi cauzionali		1.197
Altri crediti		8.733

Crediti Tributari

La voce crediti tributari pari a € 37.107 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Credito IRES	16.906
Credito IVA	20.201

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	2.226.265	2.226.265
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.107	37.107
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.664.768	1.664.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.928.140	3.928.140

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 31/12/2019		101.737	101.737
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020		101.737	101.737

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.474.894	1.388.050	3.086.844

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.383.261	3.086.690	4.469.951
Denaro e altri valori in cassa	4.789	154	4.943
Totale disponibilità liquide	1.388.050	3.086.844	4.474.894

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.091	24.246	(1.155)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.246	(1.155)	23.091
Totale ratei e risconti attivi	24.246	(1.155)	23.091

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

Descrizione	Importo
Risconti Attivi	
Buoni pasto dipendenti	10.755
Assicurazioni	12.336
Totale	23.091

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
150.771	260.004	(109.233)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	257.682	-	9.703	119.583		147.802
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	2.322	-	-		2.323
Totale altre riserve	1	2.322	-	-		2.323
Utili (perdite) portati a nuovo	1.717	(1.717)	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	604	(604)	-	-	646	646
Totale patrimonio netto	260.004	1	9.703	(119.583)	646	150.771

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva indisponibile L 126/2020	2.321
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2.323

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
 - Riserva indisponibile L. 126/2020 per Euro 2.321 costituita dagli utili d'esercizio degli anni precedenti.

L'utile d'esercizio e gli utili futuri saranno destinati ad incrementare la riserva indisponibile di cui alla L.126/2020 fintanto che questa non raggiungerà la quota degli ammortamenti sospesi.

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	147.802	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.323	B
Totale altre riserve	2.323	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	150.125	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva indisponibile L 126/2020	2.321	B,
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	B
	-	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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	2.323	

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	Utili esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	257.682		1.216	501	259.399
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			502	(501)	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				604	604
Alla chiusura dell'esercizio precedente	257.682		1.718	604	260.004
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			605	604	1
Altre variazioni					
incrementi	9.703				9.703
decrementi	119.583				(119.583)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				646	646
Alla chiusura dell'esercizio corrente	147.802		2.323	646	150.771

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
120.556	216.797	(96.241)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	216.797	216.797
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	105.649	105.649
Utilizzo nell'esercizio	201.890	201.890
Totale variazioni	(96.241)	(96.241)
Valore di fine esercizio	120.556	120.556

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 120.556, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

Descrizione 31/12/2020	Importo
Fondo rischi futuri	33.109
Fondo produttività per il personale dipendente	85.000
Fondo per la formazione	2.447

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento ai fondi in quanto sussistono le condizioni per ritenere certa la manifestazione degli oneri e dei rischi. Per quanto riguarda il fondo rischi futuri al fondo già in essere per € 12.460, è stato accantonato l'ulteriore importo di € 20.649 per coprire l'eventuale rischio di restituzione del contributo mnsa ricevuto dalla Prefettura di Lodi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
654.416	571.279	83.137

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	571.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.225
Utilizzo nell'esercizio	9.088
Totale variazioni	83.137
Valore di fine esercizio	654.416

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.613.969	6.622.378	991.591

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	395	395	395	-
Debiti verso fornitori	4.592.402	(2.587.601)	2.004.801	2.004.801	-
Debiti tributari	81.435	(37.432)	44.003	44.003	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.724	55.008	141.732	141.732	-
Altri debiti	1.861.817	3.561.221	5.423.038	5.422.912	126
Totale debiti	6.622.378	991.591	7.613.969	7.613.843	126

I principali importi della voce altri debiti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
FRS	1.329.592
Fondo povertà	1.040.569
FNA	563.098
FNPS	495.965
Dopo di Noi L. 112	341.998
Progetto SIA - REI	268.263
Debito vs Comuni per AES prov 16/17	134.861
FAMI SPQR	141.788
Contributi Conciliazione da erogare	149.565
Dipendenti c/ferie	119.801
Progetto pacchetto famiglia	86.006
Per inserimento lavorativo	83.461
Debito verso ex consorziati	181.289
C/ente capofila UDP	63.143

Debiti verso fornitori

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non

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

I debiti verso fornitori sono pertanto valutati al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.367, debiti per ritenute d'acconto compensi professionali per € 2.844, debiti per ritenute d'acconto su redditi di lavoro dipendente per € 37.276, debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per € 12 e debiti per imposta di bollo su fatture elettroniche per € 504.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	395	395
Debiti verso fornitori	2.004.801	2.004.801
Debiti tributari	44.003	44.003
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.732	141.732
Altri debiti	5.423.038	5.423.038
Debiti	7.613.969	7.613.969

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	395	395
Debiti verso fornitori	2.004.801	2.004.801
Debiti tributari	44.003	44.003
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.732	141.732
Altri debiti	5.423.038	5.423.038
Totale debiti	7.613.969	7.613.969

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.091	19.090	1

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.781	-	11.781

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	7.309	1	7.310
Totale ratei e risconti passivi	19.090	1	19.091

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Affitti	11.781
Risconti passivi	
Progetto Home care	1.760
Progetto FAMI	5.550
	19.091

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio l'Azienda ha ritenuto opportuno non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.556.534	15.924.699	(3.368.165)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.650.309	14.027.921	(5.377.612)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.906.225	1.896.778	2.009.447
Totale	12.556.534	15.924.699	(3.368.165)

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	8.650.309
Totale	8.650.309

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	8.650.309
Totale	8.650.309

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quota capitaria da comuni soci	318.516	502.869	(184.353)
Quota da Comuni soci per servizi	4.553.700	10.207.756	(5.654.056)
Servizi ad altri enti	3.475.114	2.972.158	502.956
Servizi ad utenti	302.979	345.138	(42.159)
Totale	8.650.309	14.027.921	(5.377.612)

La voce quota da comuni soci per servizi di Euro 4.553.700 è così costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Servizi diurni per disabili	1.205.137	2.109.182
Quota accesso Assistenza Educativa Scolastica	1.073.272	3.184.398
Quota accesso Assistenza Scuole Secondarie	217.806	525.591
Quota accesso SAD	76.046	397.301
Centro anziani Lodi e altri servizi per anziani	0	14.473
Pasti Meleti e Castelnuovo	12.153	-
Telesoccorso	1.683	9.347
Quota accesso comunità	762.685	1.666.179
Quote per Minori stranieri non accompagnati	0	96.470
Quota accesso ADM	52.093	132.759
Quota accesso affido	165.333	251.729
Quota Cartella Tutela	224.400	371.693
Quota Cartella Penale	9.600	30.000
Quota Servizi di prevenzione	40.882	188.706
Quota Educativa di strada	835	6.000
Quote accoglienza da Comuni	38.003	28.365
Quote per asili, servizi infanzia	136.514	696.457
Quote per servizio sociale territoriale	341.532	322.221
Quote per servizi ai Comuni Soci	105.602	90.709
Centri prelievi e sportelli scelta/revoca	90.124	86.176
Totale	4.553.700	10.207.756

La voce Servizi ad altri Enti di Euro 3.475.114 è così costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Servizi disabili sensoriali	129.983	157.760
Quote per Comunità da non soci	164.390	90.290
Fondo Prefettura MSNA	15.075	140.580
Progetto Sprar minori	510.167	401.368
Voucher ex dgr 856 per Costi Comunità	310.624	317.510
Rimborso per Personale Belgioioso	393.181	301.024
Progetto FAMI spqr	40.814	0
Progetto Cariplo Rigenerare - UDP	8.769	145.137
Sprar Comune di San Martino	102.957	0
Progetto Affitti - Case	1.108.637	352.196

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Progetto Pippi		50.000
Home care	43.028	44.815
Accoglienza Profughi a Castelnuovo	150.000	177.499
Centro Due torri - Castelnuovo - ATS	17.641	8.030
Centro Diurno Anziani Tavazzano - ATS	45.752	54.086
Conciliazione POR - FSE	83.315	40.815
Attività infermieristiche Livraga	1.825	1.050
Contributo personale UDP- RDC	325.605	264.135
Progetto affetti scatenati	3.917	10.780
Supporto psicologico minori	722	
Politiche abitative personale	0	69.287
Contributi per progetti UDP		345.796
Progetto Lab Impact	18.712	
Totale	3.475.114	2.972.158

La voce servizi utenti di Euro 302.979 è così costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Centro Due torri - Castelnuovo - utenti	176.558	255.108
Centro Diurno Anziani Tavazzano	12.499	68.795
Centro Diurno Anziani Tavazzano - trasporto	0	15.702
Zelo attività integrative	424	5.533
Centri estivi / pre-post scuola	97.342	
Cred Utenti	16.156	
Totale	302.979	345.138

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Contributo in c/esercizio	781.199	625.643
Contributo in c/capitale		-
Donazioni da terzi	80	-
Altri ricavi	67.315	109.101
Contributo Ente capofila	3.057.631	1.162.034
Totale	3.906.225	1.896.778

La voce Contributi in c/esercizio di Euro 781.199 è così costituita:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
FSR - Minori	299.202	360.793
FSR - Anziani	14.962	52.777
Trasferimenti da UDP (FNPS)	106.172	167.623
Trasferimento FNPS per spese amministrative	40.000	40.000
Da UDP per personale	238.483	3.629
Centro Due Torri (FSR)	1.135	821

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Contributo COVID AE sanificazione e dispositivi	2.530	0
FNPS Covid e Covid Disabili	78.715	0
Totale	781.199	625.643

La voce Contributo Ente Capofila di Euro 3.057.631 è così costituita:

Descrizione	31/12/2020
Da Comuni per Borse lavoro	140.244
Fondo Non Autosufficienza	311.331
Dopo di Noi Legge 112/2016	15.383
FNPS per inserimento lavorativo	118.385
Personale educativo ins. Lab. Svant.	15.603
Contributo comuni SIZ	75.114
Voucher minori m.6 eog terzi	117.348
FNPS per attività di prevenzione	6.000
Da UDP per costo del personale	97.785
CRS Centro raccolta diritto cibo	11.610
Raccordo prev. s.e.i. coprog. ATI	38.921
FRS erogato	1.110.781
Prevenzione Scuola	19.064
Pacchetto famiglia	375.118
FNPS per immigrazione e povertà	142.967
Progetto Napoleone e Lodi	7.000
Servizio Sociale Prof. Minori	69.536
Progetto INSIDE	5.000
Fondo Cariplo	38.771
FNPS per Covid disabili	441
Borse lavoro	83.777
FNPS per Covid a terzi	234.855
Ricavi ente capofila	22.597
Totale	3.057.631

Nella voce altri ricavi e proventi si registrano sopravvenienze attive per € 62.209 di cui € 37.959 relative al saldo IRAP 2019 e al primo acconto IRAP 2020 non fatto versare dall'erario come previsto dall'art. 24 del DL 34/2020 per la situazione di emergenza sanitaria Covid 19.

L'Azienda a partire dall'anno 2015 è ente capofila dell'Ufficio di Piano. All'interno del bilancio è riflessa l'attività programmatica dell'Ufficio di piano con il bilanciamento dei costi e dei ricavi. Il personale dipendente e interinale incaricato per le attività dell'Ufficio di Piano ha fatto registrare un costo di ca € 706.000 interamente coperto dai fondi dell'ambito.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.489.371	15.841.185	(3.351.814)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.826	7.685	(2.859)
Servizi	9.992.922	14.038.545	(4.045.623)
Godimento di beni di terzi	37.620	46.812	(9.192)
Salari e stipendi	1.795.219	1.208.623	586.596
Oneri sociali	521.988	308.794	213.194
Trattamento di fine rapporto	92.225	86.000	6.225
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		8.199	(8.199)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		18.591	(18.591)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	20.649	15.000	5.649
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	23.922	82.936	(59.014)
Totale	12.489.371	15.841.185	(3.351.814)

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Servizi anziani	80.263	416.573
Servizi disabili	1.181.615	2.152.302
Servizi minori	1.885.009	3.427.746
Assistenza educativa scolastica	1.363.634	3.802.262
Asili	220.097	678.013
Spese per progetti	1.767.813	1.345.352
Gestione ente capofila	2.940.428	1.239.195
Servizi amministrativi	174.256	188.964
Servizi struttura	114.608	83.299
Prestazioni professionali psicologi	141.193	144.794
Costo per collaborazioni	111.949	550.373
Oneri di accoglienza	12.057	9.672
Totale	9.992.922	14.038.545

I costi per servizi amministrativi sono costituiti principalmente da consulenze amministrative e fiscali, competenze revisore, oneri per la sicurezza, elaborazioni paghe, compensi e rimborsi CdA, per un importo di € 52.128, spese per assicurazioni per € 32.819, spese per buoni pasto ai dipendenti per € 47.558 e servizi per il lavoro interinale per € 39.764.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge sulla base del contratto collettivo nazionale enti locali e la spesa per il lavoro interinale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

L'Azienda non ha imputato a conto economico gli ammortamenti come già illustrato nella parte precedente della Nota integrativa.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 l'Azienda non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 14.918.

Accantonamento per rischi

L'Azienda ha accantonato l'importo di € 20.649 a fronte del rischio di restituzione del contributo msna riscosso dalla Prefettura di Lodi.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(4.083)	(6.960)	2.877

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	225	138	87
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.308)	(7.098)	2.790
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.083)	(6.960)	2.877

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	4.308
Totale	4.308

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					4.308	4.308
Interessi fornitori						
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						
Totale					4.308	4.308

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					225	225
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					225	225

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.434	75.950	(13.516)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	62.434	75.950	(13.516)
IRES	7.635	24.518	(16.883)
IRAP	54.799	51.432	3.367
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	62.434	75.950	(13.516)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Non sono state appostate le imposte differite relative gli ammortamenti non imputati a conto economico in quanto non dedotti dall'imponibile fiscale.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	63.080	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.139
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
Sopravvenienze passive	14.488	
Accantonamenti indeducibili	20.649	
Spese telefoniche indeducibili	6.579	
Multe e sanzioni	549	
Spese indeducibili	176	
Proventi non computabili nella determinazione del reddito	(42.849)	
IRAP deducibile	(30.859)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	(31.267)	
Imponibile fiscale	31.813	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		7.635

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.497.244	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	97.522	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Altre variazioni in diminuzione	(42.850)	
Totale	2.551.916	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	99.525
	0	
Cuneo fiscale	(1.146.822)	
Imponibile Irap	1.405.094	
IRAP corrente per l'esercizio		54.799

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	38	33	5
Operai			
Altri			
Totale	39	34	5

Per la comparazione dei dati con l'anno precedente si è proceduto ad uniformare il procedimento di calcolo esprimendo il numero dei dipendenti 2019/2020 con l'equivalente a tempo pieno (FTE).

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali e per due dipendenti viene applicato il contratto di lavoro UNEBA.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	38
Totale Dipendenti	39

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

	Amministratori
Compensi	1.530

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.)

L'Azienda non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Nello specifico della nostra attività si segnala l'uscita dalla compagine sociale dei Comuni di Belgioioso e di Tavazzano con la conseguente cessazione delle attività del Centro diurno Integrato e la gestione dei mini alloggi. Risulta inoltre terminata la gestione dei servizi sociali nell'ambito dei comuni di Corteolona e Belgioioso.

In questo contesto le informazioni rese, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

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

FNPS 2020

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

FSR 2019 (erogati nel 2020)

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa il Mosaico Servizi	24.425,56 €	crd, nidi e servizi disabili

FNPS 2020 PER EMERGENZA COVID

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Fondazione Danelli	25.350,59 €	servizi diurni per disabili

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Fatebenefratelli Centro Sacro Cuore di Gesù	54.913,40 €	servizi diurni per disabili

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa Amicizia	67.617,23 €	servizi diurni per disabili

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa il Mosaico Servizi	15.197,20 €	servizi diurni per disabili

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa La Bergognone	15.175,74 €	servizi diurni per disabili

Ente beneficiario importo oggetto/motivazione
Cooperativa Le Pleiadi Servizi – 10.762,57 € servizi diurni per disabili

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	646
A riserva indisponibile L. 126/2020	Euro	646

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Lodi, 15 aprile 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Carlo Cordoni