

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	305.904 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	125.714	132.003
Totale immobilizzazioni immateriali	125.714	132.003
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	630	-
4) altri beni	86.923	112.996
Totale immobilizzazioni materiali	87.553	112.996
Totale immobilizzazioni (B)	213.267	244.999
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.179.020	3.761.621
Totale crediti verso clienti	4.179.020	3.761.621
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.936	46.569
Totale crediti tributari	43.936	46.569
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.482	927.926
Totale crediti verso altri	1.370.482	927.926
Totale crediti	5.593.438	4.736.116
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	249.716	646
3) danaro e valori in cassa	2.269	1.989
Totale disponibilità liquide	251.985	2.635
Totale attivo circolante (C)	5.845.423	4.738.751
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	17.797	13.518
Totale ratei e risconti (D)	17.797	13.518
Totale attivo	6.076.487	4.997.268
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(2) ⁽²⁾
Totale altre riserve	(1)	(2)
Totale patrimonio netto	305.904	305.903
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	95.146	85.166
Totale fondi per rischi ed oneri	95.146	85.166
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	255	143.100
Totale debiti verso banche	255	143.100

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.250.244	3.307.416
Totale debiti verso fornitori	4.250.244	3.307.416
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.747	77.780
Totale debiti tributari	68.747	77.780
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.448	73.803
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.448	73.803
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.981	166.637
Totale altri debiti	468.981	166.637
Totale debiti	4.876.675	3.768.736
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	377.356	485.267
Totale ratei e risconti	377.356	485.267
Totale passivo	6.076.487	4.997.268

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.256.688	11.342.370
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.459.274	1.419.371
altri	7.522	10.561
Totale altri ricavi e proventi	1.466.796	1.429.932
Totale valore della produzione	14.723.484	12.772.302
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.703	7.583
7) per servizi	12.996.066	11.154.808
8) per godimento di beni di terzi	55.881	51.524
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.147.590	1.089.868
b) oneri sociali	319.866	302.037
c) trattamento di fine rapporto	80.763	76.545
Totale costi per il personale	1.548.219	1.468.450
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.289	6.361
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.282	30.144
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	17.715
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.571	54.220
12) accantonamenti per rischi	12.300	-
14) oneri diversi di gestione	3.628	7.526
Totale costi della produzione	14.678.368	12.744.111
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.116	28.191
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	25
Totale proventi diversi dai precedenti	32	25
Totale altri proventi finanziari	32	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.157	11.848
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.157	11.848
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.125)	(11.823)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	17.602	41.334
Totale proventi	17.602	41.334
21) oneri		
altri	20.646	13.702
Totale oneri	20.646	13.702
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(3.044)	27.632
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	29.947	44.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.947	44.000

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.947	44.000
---	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
125.714	132.003	(6.289)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le licenze per software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	132.003	132.003
Valore di bilancio	-	132.003	132.003
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	6.289	6.289
Totale variazioni	-	(6.289)	(6.289)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.052	179.258	192.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	53.544	66.596
Valore di bilancio	-	125.714	125.714

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
87.553	112.996	(25.443)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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:

- impianti e macchinari: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture : 25%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- mobili e macchine d'ufficio:12%
- arredamento:15%

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	
Acquisizione dell'esercizio	741
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(111)
Saldo al 31/12/2015	630

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	235.089
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.093)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2014	112.996
Acquisizione dell'esercizio	3.097
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(29.170)
Saldo al 31/12/2015	86.923

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	235.089	235.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	122.093	122.093
Valore di bilancio	-	112.996	112.996
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	741	3.097	3.838
Ammortamento dell'esercizio	111	29.170	29.281
Totale variazioni	630	(26.073)	(25.443)
Valore di fine esercizio			
Costo	741	238.186	238.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111	151.263	151.374
Valore di bilancio	630	86.923	87.553

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.593.438	4.736.116	857.322

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Reg. Imp. 04985760968
Rea 1458175

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

Sede in VIA TIZIANO ZALLI 5 - 26900 LODI (LO) Fondo di dotazione Euro 305.904,69 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le licenze per software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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:

- impianti e macchinari: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture : 25%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%
- arredamento: 15%

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

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.

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.

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.

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	(1)
Quadri			
Impiegati	37	36	(36)
Operai			
Altri			
38	37	(37)	

In dettaglio si precisa che l'azienda ha un organico costituito da 38 dipendenti, di cui un dirigente di direzione, 31 dipendenti a tempo pieno e 6 dipendenti part time.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del Personale non Dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
125.714	132.003	(6.289)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12 /2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2015
Impianto e ampliamento										

Ricerca, sviluppo e pubblicità			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre	132.003	6.289	125.714
Arrotondamento			
	132.003	6.289	125.714

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	132.003	12.579			132.003
Arrotondamento					
	132.003				132.003

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
87.553	112.996	(25.443)

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	
Acquisizione dell'esercizio	741
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(111)
Saldo al 31/12/2015	630

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	235.089
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.093)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	112.996
Acquisizione dell'esercizio	3.097
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(29.170)
Saldo al 31/12/2015	86.923

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.593.438	4.736.116	857.322

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.179.020			4.179.020	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	43.936			43.936	
Per imposte anticipate					
Verso altri	1.370.482			1.370.482	
Arrotondamento					
	5.593.438			5.593.438	

Il credito verso clienti ammontante a € 4.179.020 al netto del fondo svalutazione crediti è composto da:

- € 2.787.113 per crediti verso Comuni consorziati per il fondo di solidarietà e per le quote di accesso ai servizi erogati dall'Azienda;
- € 1.454.459 per fatture da emettere;
- (€ 62.552) per fondo svalutazione crediti.

Il credito verso altri pari a € 1.370.482 al netto del fondo svalutazione crediti risulta così composto:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere CARIPLO	170.000
Contributo Fondazione Comunitaria	25.000
Note credito da ricevere	15.310
Depositi cauzionali in denaro	1.263
Debitori diversi	16.415
Movimentazioni c/terzi	5.947
Crediti per FNA Ufficio di Piano	221.176
Crediti verso ATS (Agenzia Tutela Salute)	838.098
Crediti verso Ufficio di Piano	36.491
Crediti verso Comune di Castelvetro Piacentino	71.164
Crediti verso Comune di Barletta	7.800
Crediti verso Ministero dell'Interno	1.804
Crediti verso Comuni per SIZ	14.461
Crediti verso altri Comuni	2.916
Anticipazioni a fornitori	2.385
Anticipazioni a utenti c/Comuni	6.919
Crediti verso fornitori	12.297
Fondo svalutazione crediti specifico	(78.964)
Totale	1.370.482

Il fondo specifico è stato stanziato per il credito vantato nei confronti del Comune di Castelvetro Piacentino e per il Comune di Barletta in quanto sussistono elementi, legati a normative regionali differenti in ordine all'attribuzione della competenza delle spese anticipate dall'Azienda Speciale consortile a favore dei minori e per l'accoglienza di utenti, che ne rendono difficilmente incassabile l'importo.

Si informa che il credito per FNA Ufficio di Piano pari ad € 221.176 rappresenta l'importo che l'Azienda Speciale dovrà incassare in qualità di ente capofila dell'Ufficio di Piano.

Come già esplicitato nei dettagli dei crediti, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2014	78.964	42.553	121.517
Utilizzo nell'esercizio		1	1
Accantonamento esercizio		20.000	20.000
Saldo al 31/12/2015	78.964	62.552	141.516

Il fondo accoglie l'accantonamento specifico e un accantonamento generico. XBRL_Tab_0083

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.179.020			4.179.020	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	43.936			43.936	
Per imposte anticipate					
Verso altri	1.370.482			1.370.482	
Arrotondamento					
	5.593.438			5.593.438	

Il credito verso clienti ammontante a € 4.179.020 al netto del fondo svalutazione crediti è composto da:

- € 2.787.113 per crediti verso Comuni consorziati per il fondo di solidarietà e per le quote di accesso ai servizi erogati dall'Azienda;
- € 1.454.459 per fatture da emettere;
- (€ 62.552) per fondo svalutazione crediti.

Il credito verso altri pari a € 1.370.482 al netto del fondo svalutazione crediti risulta così composto:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere CARIPLO	170.000
Contributo Fondazione Comunitaria	25.000
Note credito da ricevere	15.310
Depositi cauzionali in denaro	1.263
Debitori diversi	16.415
Movimentazioni c/terzi	5.947
Crediti per FNA Ufficio di Piano	221.176
Crediti verso ATS (Agenzia Tutela Salute)	838.098
Crediti verso Ufficio di Piano	36.491
Crediti verso Comune di Castelvetro Piacentino	71.164
Crediti verso Comune di Barletta	7.800
Crediti verso Ministero dell'Interno	1.804
Crediti verso Comuni per SIZ	14.461
Crediti verso altri Comuni	2.916
Anticipazioni a fornitori	2.385
Anticipazioni a utenti c/Comuni	6.919
Crediti verso fornitori	12.297
Fondo svalutazione crediti specifico	(78.964)
Totale	1.370.482

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.761.621	417.399	4.179.020	4.179.020
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.569	(2.633)	43.936	43.936
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	927.926	442.556	1.370.482	1.370.482
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.736.116	857.322	5.593.438	5.593.438

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.179.020	4.179.020
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.936	43.936
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.370.482	1.370.482
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.593.438	5.593.438

Come già esplicitato nei dettagli dei crediti, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2014	78.964	42.553	121.517
Utilizzo nell'esercizio		1	1
Accantonamento esercizio		20.000	20.000
Saldo al 31/12/2015	78.964	62.552	141.516

Il fondo accoglie l'accantonamento specifico e un accantonamento generico. XBRL_Tab_0083

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
251.985	2.635	249.350

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	646	249.070	249.716
Denaro e altri valori in cassa	1.989	280	2.269
Totale disponibilità liquide	2.635	249.350	251.985

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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 31/12/2015, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.797	13.518	4.279

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	13.518	4.279	17.797

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	13.518	4.279	17.797

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

Risconti attivi affitto	5.933
Risconti attivi assicurazioni	5.854
Risconti attivi noleggio	775
Risconti attivi buoni pasto	<u>5.235</u>
	17.797

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
305.904	305.903	1

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	
Capitale	305.905	-	305.905
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)	1	(1)
Totale altre riserve	(2)	1	(1)
Totale patrimonio netto	305.903	1	305.904

Dettaglio varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	305.905	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
Totale altre riserve	(1)	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Totale	(1)	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
95.146	85.166	9.980

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	85.166	85.166
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	73.860	73.860
Utilizzo nell'esercizio	63.880	63.880
Totale variazioni	9.980	9.980
Valore di fine esercizio	95.146	95.146

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.

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 95.146, risulta così composta:

Descrizione	Importo
Fondo produttività per il personale dipendente	61.560
Fondo per la formazione	21.286
Fondo rischi per controversie legali in corso	12.300
Totale	95.146

Movimentazione fondi

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo Produttività personale dipendente	63.880	61.560	63.880	61.560
Fondo per la formazione	21.286			21.286
Fondo rischi controversie legali	0	12.300		12.300
Totale	85.166	73.860	63.880	95.146

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
421.406	352.196	69.210

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	352.196
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.205
Utilizzo nell'esercizio	14.995
Totale variazioni	69.210
Valore di fine esercizio	421.406

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.876.675	3.768.736	1.107.939

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	255			255				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	4.250.244			4.250.244				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	68.747			68.747				
Debiti verso istituti di previdenza	88.448			88.448				
Altri debiti	468.981			468.981				
Arrotondamento								
	4.876.675			4.876.675				

La voce debiti tributari al 31/12/2015 risulta così composta :

Debito verso Erario per IRAP	19.908
Debito verso Erario per IRES	10.039
Debito verso Erario per Imposta sostitutiva riv. TFR	461
Debito verso Erario per IVA	1.531
Debito verso Erario per ritenute d'acconto dipendenti	32.942
Debito verso Erario per ritenute d'acconto lav. autonomo	<u>3.866</u>
Totale	<u>67.847</u>

Nei debiti verso l'erario per IRES e IRAP è stata esposta la somma di competenza dell'esercizio non espressa al netto degli acconti versati che risultano indicati tra i crediti verso l'erario.

La voce debiti verso enti di previdenza ed assistenza al 31/12/2015 risulta così composta:

Debito verso INPS	11.557
Debito verso INPDAP	51.203
Debito verso INAIL	1.112
Debito verso INPDAP per ferie	<u>24.576</u>
Totale	<u>88.448</u>

La voce altri debiti al 31/12/2015 risulta così dettagliata:

Debito verso dipendenti per ferie	88.026
Creditori diversi	60.909
Anticipi da clienti	2.184
Fondo Pensione dipendenti	1.687
Debiti verso ex consorziati fondo di dotazione	18.398
Clienti per note di accredito	73.421
Debito verso clienti	5.483
Altri debiti	1117
Debito Ente capofila UDP	217.754
Arrotondamento	2
Totale	468.981

Il debito ente capofila pari ad € 217.754 risulta così composto:

Debito per riparto FNPS	38.210
Debito per buoni lavoro c/Comuni	35.245
FRS	50.000
Debito per voucher asili	6.913
Conto Ente capofila UDP varie	40.306
Debito per orientamento e inserimento lavorativo	47.080

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	143.100	(142.845)	255	255
Debiti verso fornitori	3.307.416	942.828	4.250.244	4.250.244
Debiti tributari	77.780	(9.033)	68.747	68.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.803	14.645	88.448	88.448
Altri debiti	166.637	302.344	468.981	468.981
Totale debiti	3.768.736	1.107.939	4.876.675	4.876.675

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	255	255
Debiti verso fornitori	4.250.244	4.250.244
Debiti tributari	68.747	68.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.448	88.448
Altri debiti	468.981	468.981

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	4.876.675	4.876.675

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	255	255
Debiti verso fornitori	4.250.244	4.250.244
Debiti tributari	68.747	68.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.448	88.448
Altri debiti	468.981	468.981
Totale debiti	4.876.675	4.876.675

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
377.356	485.267	(107.911)

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	11.757.
Risconti passivi Altri di ammontare non apprezzabile	377.356
	377.356

La voce ratei passivi risulta così composta:

Regolazione premio assicurativo	10.274
Assistenza educativa	983
Utenze	<u>500</u>
Totale	11.757

La voce risconti passivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
Contributo Asili Lodi residuo 2014	4.197
Progetto Conciliazione ASL residuo 2014	11.900
Progetto Cariplo Rigenerare valore sociale	46.801
Contributo quota Provincia	10.269

Contributo progetto Just area penale minorile	8.953
Contributi FSR anno 2016	210.535
Contributo C/capitale acquisto Autovettura	5.400
Progetto Affitti	26.177
Progetto Family Star	41.366
Totale	365.598

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.523	(12.766)	11.757
Altri risconti passivi	460.744	(95.146)	365.598
Totale ratei e risconti passivi	485.267	(107.911)	377.356

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli 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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.723.484	12.772.302	1.951.182

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi prestazioni	13.256.688	11.342.370	1.914.318
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.466.796	1.429.932	36.864
	14.723.484	12.772.302	1.951.182

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.564.632
Altre	1.692.056
Totale	13.256.688

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Le prestazioni di servizi risultano così dettagliate:

Descrizione dettaglio	Valore
Quote accesso ai minori	3.179.660
Quote accesso disabilità	6.281.839
Quote accesso anziani	631.517
Contributi ente capofila UDP	867.613
Da assegnazione FNPS	537.884
Rimborsi da enti non soci	66.119
Totale	11.564.632

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.256.688
Totale	13.256.688

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Reg. Imp. 0498576096:
Rea 145817:

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

Sede in VIA TIZIANO ZALLI 5 - 26900 LODI (LO) Fondo di dotazione Euro 305.904,69 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le licenze per software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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:

- impianti e macchinari: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture : 25%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- mobili e macchine d'ufficio:12%
- arredamento:15%

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.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

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.

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.

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.

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	(1)
Quadri			
Impiegati	37	36	(36)
Operai			
Altri			
	38	37	(37)

In dettaglio si precisa che l'azienda ha un organico costituito da 38 dipendenti, di cui un dirigente di direzione, 31 dipendenti a tempo pieno e 6 dipendenti part time.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del Personale non Dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
125.714	132.003	(6.289)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento										
Ricerca, sviluppo e pubblicità										
Diritti brevetti industriali										
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	132.003							6.289		125.714
Arrotondamento										
	132.003							6.289		125.714

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	132.003	12.579			132.003
Arrotondamento					
	132.003				132.003

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
87.553	112.996	(25.443)

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	
Acquisizione dell'esercizio	741
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	

Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(111)
Saldo al 31/12/2015	630

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	235.089
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.093)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	112.996
Acquisizione dell'esercizio	3.097
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(29.170)
Saldo al 31/12/2015	86.923

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.593.438	4.736.116	857.322

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	4.179.020			4.179.020	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	43.936			43.936	
Per imposte anticipate					
Verso altri	1.370.482			1.370.482	
Arrotondamento					
	5.593.438			5.593.438	

Il credito verso clienti ammontante a € 4.179.020 al netto del fondo svalutazione crediti è composto da:

- € 2.787.113 per crediti verso Comuni consorziati per il fondo di solidarietà e per le quote di accesso a servizi erogati dall'Azienda;
- € 1.454.459 per fatture da emettere;
- (€ 62.552) per fondo svalutazione crediti.

Il credito verso altri pari a € 1.370.482 al netto del fondo svalutazione crediti risulta così composto:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere CARIPLO	170.000
Contributo Fondazione Comunitaria	25.000
Note credito da ricevere	15.310
Depositi cauzionali in denaro	1.263
Debitori diversi	16.415
Movimentazioni c/terzi	5.947
Crediti per FNA Ufficio di Piano	221.176
Crediti verso ATS (Agenzia Tutela Salute)	838.098
Crediti verso Ufficio di Piano	36.491
Crediti verso Comune di Castelvetro Piacentino	71.164
Crediti verso Comune di Barletta	7.800
Crediti verso Ministero dell'Interno	1.804
Crediti verso Comuni per SIZ	14.461
Crediti verso altri Comuni	2.916
Anticipazioni a fornitori	2.385
Anticipazioni a utenti c/Comuni	6.919
Crediti verso fornitori	12.297
Fondo svalutazione crediti specifico	(78.964)
Totale	1.370.482

Il fondo specifico è stato stanziato per il credito vantato nei confronti del Comune di Castelvetro Piacentino e per il Comune di Barletta in quanto sussistono elementi, legati a normative regionali differenti in ordine all'attribuzione della competenza delle spese anticipate dall'Azienda Speciale consortile a favore dei minori e per l'accoglienza di utenti, che ne rendono difficilmente incassabile l'importo.

Si informa che il credito per FNA Ufficio di Piano pari ad € 221.176 rappresenta l'importo che l'Azienda Speciale dovrà incassare in qualità di ente capofila dell'Ufficio di Piano.

Come già esplicitato nei dettagli dei crediti, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2014	78.964	42.553	121.517
Utilizzo nell'esercizio		1	1
Accantonamento esercizio		20.000	20.000
Saldo al 31/12/2015	78.964	62.552	141.516

Il fondo accoglie l'accantonamento specifico e un accantonamento generico. XBRL_Tab_0083

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	4.179.020				1.370.482	5.549.502
Totale	4.179.020				1.370.482	5.549.502

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
251.985	2.635	249.350

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	249.716	646
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.269	1.989
Arrotondamento		
	251.985	2.635

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.797	13.518	4.279

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 31/12/2015, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Risconti attivi affitto	5.933
Risconti attivi assicurazioni	5.854
Risconti attivi noleggio	775
Risconti attivi buoni pasto	<u>5.235</u>
	17.797

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
305.904	305.903	1

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	305.905			305.905
Varie altre riserve	(2)			(1)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)	(1)
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio				
Totale	305.903		(1)	305.904

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
95.146	85.166	9.980

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Altri	85.166	73.860	63.880		95.146
Arrotondamento					
	85.166	73.860	63.880		95.146

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 95.146, risulta così composta:

Descrizione	Importo
Fondo produttività per il personale dipendente	61.560
Fondo per la formazione	21.286
Fondo rischi per controversie legali in corso	12.300
Totale	95.146

Movimentazione fondi

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo Produttività personale dipendente	63.880	61.560	63.880	61.560
Fondo per la formazione	21.286			21.286
Fondo rischi controversie legali	0	12.300		12.300
Totale	85.166	73.860	63.880	95.146

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
421.406	352.196	69.210

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	352.196	84.205	14.995		421.406

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.876.675	3.768.736	1.107.939

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	255			255				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	4.250.244			4.250.244				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	68.747			68.747				
Debiti verso istituti di previdenza	88.448			88.448				
Altri debiti	468.981			468.981				
Arrotondamento								
	4.876.675			4.876.675				

La voce debiti tributari al 31/12/2015 risulta così composta :

Debito verso Erario per IRAP	19.908
Debito verso Erario per IRES	10.039
Debito verso Erario per Imposta sostitutiva riv. TFR	461
Debito verso Erario per IVA	1.531
Debito verso Erario per ritenute d'acconto dipendenti	32.942
Debito verso Erario per ritenute d'acconto lav. autonomo	<u>3.866</u>
Totale	<u>67.847</u>

Nei debiti verso l'erario per IRES e IRAP è stata esposta la somma di competenza dell'esercizio non espressa al netto degli acconti versati che risultano indicati tra i crediti verso l'erario.

La voce debiti verso enti di previdenza ed assistenza al 31/12/2015 risulta così composta:

Debito verso INPS	11.557
Debito verso INPDAP	51.203
Debito verso INAIL	1.112
Debito verso INPDAP per ferie	<u>24.576</u>
Totale	88.448

La voce altri debiti al 31/12/2015 risulta così dettagliata:

Debito verso dipendenti per ferie	88.026
Creditori diversi	60.909
Anticipi da clienti	2.184
Fondo Pensione dipendenti	1.687
Debiti verso ex consorziati fondo di dotazione	18.398
Clienti per note di accredito	73.421
Debito verso clienti	5.483
Altri debiti	1.117
Debito Ente capofila UDP	217.754
Arrotondamento	2
Totale	468.981

Il debito ente capofila pari ad € 217.754 risulta così composto:

Debito per riparto FNPS	38.210
Debito per buoni lavoro c/Comuni	35.245
FRS	50.000
Debito per voucher asili	6.913
Conto Ente capofila UDP varie	40.306
Debito per orientamento e inserimento lavorativo	47.080

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	4.250.244				468.981	4.719.225
Totale	4.250.244				468.981	4.719.225

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
377.356	485.267	(107.911)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	11.757.
Risconti passivi Altri di ammontare non apprezzabile	377.356
	377.356

La voce ratei passivi risulta così composta:

Regolazione premio assicurativo	10.274
Assistenza educativa	983
Utenze	<u>500</u>
Totale	11.757

La voce risconti passivi risulta così composta:

Descrizione	Importo
Contributo Asili Lodi residuo 2014	4.197
Progetto Conciliazione ASL residuo 2014	11.900
Progetto Cariplo Rigenerare valore sociale	46.801
Contributo quota Provincia	10.269
Contributo progetto Just area penale minorile	8.953
Contributi FSR anno 2016	210.535
Contributo C/capitale acquisto Autovettura	5.400
Progetto Affitti	26.177
Progetto Family Star	41.366
Totale	365.598

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.723.484	12.772.302	1.951.182

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi prestazioni	13.256.688	11.342.370	1.914.318
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.466.796	1.429.932	36.864
	14.723.484	12.772.302	1.951.182

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

L'azienda speciale consortile del Lodigiano, a partire dall'anno 2015 è diventato Ente capofila dell'Ufficio di piano.

L'incremento della voce ricavi per prestazioni è strettamente legato a questo fatto.

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

Entrate/Ricavi	Importo	Uscite/Costi	Importo
Contributi ente capofila	867.613	Erogazioni Ente capofila UDP	111.821
Da assegnazione FNS	537.884	Spese ente capofila UDP	1.293.676
Totale	1.405.497		1.405.497

Si dettagliano le voci di entrate/ricavo e uscita/costo in base ai singoli servizi:

Contributi ente capofila	Importo
Contributi da Comuni per Borse lavoro	49.344
Fondo Non Autosufficienza	590.023
Contributo per funz. Ente capofila	9.254
Voucher Nidi	71.637
Contributo Comuni per S.I.Z.	22.355
Da Fondo Regionale Sociale	80.000
Ricavi c/ente capofila UDP	45.000
Totale	867.613

Da assegnazione FNPS	Importo
Borse lavoro inserimento lavoro svantaggiati	172.300
Personale educativo inserimento lavoro	155.948
Borse lavoro inserimento lavoro disabili	24.999
Educativa di strada adulti	19.177
Pronto intervento soc. housing	15.000
CRS centro raccolta diritto cibo	18.250
Prevenzione scuola	40.611
Educat. Intervento adolescenti	12.387
Raccordo prev. coprogettazione ATI	10.345
Segretariato sociale personale UDP	37.331
Servizi sociali professionali servizi minori	31.536
Totale	537.884

Si dettagliano le voci di uscita/costo in base ai singoli servizi:

Erogazioni Ente capofila UDP	Importo
Canone S.I.Z.	22.355
Erogazione FSR	20.000
Mediazione al lavoro	69.466

Totale	111.821
Spese ente capofila UDP	
A CFP per convenzione UDP	63.775
Personale educativo inserimento lavoro	70.557
A CFP per borse lavoro	237.300
A CFP per borse lavoro conto Comuni	49.343
Inserimento lavoro minorile penale	20.925
Educativa di strada adulti	15.401
Pronto intervento sociale housing	15.000
CRS diritto al cibo	18.250
Servizi minorili territoriali/prevenzione	52.998
Personale funzionamento UDP	56.930
Servizi sociali professionali e servizi minori	31.536
Erogazioni buoni sociali FNA	208.043
Costi per servizi su FNA	381.981
Erogazioni voucher asilo	71.637
Totale	1.293.676

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

Descrizione dettaglio	Valore
Contributi FNPS	204.922
FSR	590.918
Da terzi	105.038
FNPS personale UDP	97.224
Progetti penale minori	6.539
Voucher minori	344.182
Rigenerare valore sociale	48.019
Progetto Be active	19.466
Emblematici	20.000
Contributi comunità fiore rosso	2.000
Da enti pubblici	4.250
Per att. amm.ve c/terzi	2.894
Progetto affitti Lodi	13.822
Totale	1.459.274

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Vendite merci			
Vendite prodotti			
Vendite accessori			
Prestazioni di servizi	11.564.632	9.680.163	1.884.469
Fitti attivi			
Provvigioni attive			
Quote su base capitaria	1.692.056	1.662.207	29.849
	13.256.688	11.342.370	1.914.318

Le prestazioni di servizi risultano così dettagliate:

Descrizione dettaglio	Valore
Quote accesso ai minori	3.179.660
Quote accesso disabilità	6.281.839
Quote accesso anziani	631.517
Contributi ente capofila UDP	867.613
Da assegnazione FNPS	537.884
Rimborsi da enti non soci	66.119
Totale	11.564.632

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

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

XBRL_Tab_0357_1

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

L'azienda speciale consortile del Lodigiano, a partire dall'anno 2015 è diventato Ente capofila dell'Ufficio di piano.

L'incremento della voce ricavi per prestazioni è strettamente legato a questo fatto.

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

Entrate/Ricavi	Importo	Uscite/Costi	Importo
Contributi ente capofila	867.613	Erogazioni Ente capofila UDP	111.821
Da assegnazione FNS	537.884	Spese ente capofila UDP	1.293.676
Totale	1.405.497		1.405.497

Si dettagliano le voci di entrate/ricavo e uscita/costo in base ai singoli servizi:

Contributi ente capofila	Importo
Contributi da Comuni per Borse lavoro	49.344
Fondo Non Autosufficienza	590.023
Contributo per funz. Ente capofila	9.254
Voucher Nidi	71.637
Contributo Comuni per S.I.Z.	22.355
Da Fondo Regionale Sociale	80.000
Ricavi c/ente capofila UDP	45.000
Totale	867.613

Da assegnazione FNPS	Importo
Borse lavoro inserimento lavoro svantaggiati	172.300
Personale educativo inserimento lavoro	155.948
Borse lavoro inserimento lavoro disabili	24.999
Educativa di strada adulti	19.177
Pronto intervento soc. housing	15.000
CRS centro raccolta diritto cibo	18.250
Prevenzione scuola	40.611
Educat. Intervento adolescenti	12.387
Raccordo prev. coprogettazione ATI	10.345
Segretariato sociale personale UDP	37.331
Servizi sociali professionali servizi minori	31.536
Totale	537.884

Si dettagliano le voci di uscita/costo in base ai singoli servizi:

Erogazioni Ente capofila UDP	Importo
Canone S.I.Z.	22.355
Erogazione FSR	20.000
Mediazione al lavoro	69.466
Totale	111.821

Spese ente capofila UDP	Importo
A CFP per convenzione UDP	63.775
Personale educativo inserimento lavoro	70.557
A CFP per borse lavoro	237.300
A CFP per borse lavoro conto Comuni	49.343
Inserimento lavoro minorile penale	20.925
Educativa di strada adulti	15.401
Pronto intervento sociale housing	15.000
CRS diritto al cibo	18.250
Servizi minorili territoriali/prevenzione	52.998
Personale funzionamento UDP	56.930
Servizi sociali professionali e servizi minori	31.536
Erogazioni buoni sociali FNA	208.043
Costi per servizi su FNA	381.981
Erogazioni voucher asilo	71.637
Totale	1.293.676

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

Descrizione dettaglio	Valore
Contributi FNPS	204.922
FSR	590.918
Da terzi	105.038
FNPS personale UDP	97.224
Progetti penale minori	6.539
Voucher minori	344.182
Rigenerare valore sociale	48.019
Progetto Be active	19.466
Emblematici	20.000
Contributi comunità fiore rosso	2.000
Da enti pubblici	4.250
Per att. amm.ve c/terzi	2.894
Progetto affitti Lodi	13.822
Totale	1.459.274

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.678.368	12.744.111	1.934.257

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.703	7.583	(880)
Servizi	12.996.066	11.154.808	1.841.258
Godimento di beni di terzi	55.881	51.524	4.357
Salari e stipendi	1.147.590	1.089.868	57.722
Oneri sociali	319.866	302.037	17.829
Trattamento di fine rapporto	80.763	76.545	4.218
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.289	6.361	(72)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.282	30.144	(862)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.000	17.715	2.285
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	12.300		12.300
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.628	7.526	(3.898)
	14.678.368	12.744.111	1.934.257

Costi per servizi

I principali costi per servizi, propri dell'attività dell'Ente sono i seguenti:

Descrizione dettaglio	Valore
Servizi anziani	577.380
Servizi disabili	2.238.080
Servizi minori	3.949.551
Assistenza educativa scolastica	3.317.767
Asili	689.669
Spese per progetti	186.830
Prestazioni professionali psicologi	159.367
Costo per collaborazioni	185.982
Costo per trasferte dipendenti	42.449
Buoni pasto dipendenti e collaboratori	53.078
Corsi formazione personale dipendente	14.883
Erogazioni ente capofila UDP	111.821
Spese ente capofila UDP	1.293.676
	12.820.533

Le voci più significative della restante parte dei costi per servizi si riferiscono al costo per servizi amministrativi € 51.521 (Consulenze, revisore, Elaborazione paghe, Rimborsi e compensi Cda), spese telefoniche € 48.716, assicurazioni 24.953, postali e bollati € 12.373, rimborsi viaggi e trasferte € 9.051, spese per pulizia uffici € 8.916, Spese per assistenza software ed hardware € 9.282.

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 e contratti collettivi.

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 al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Si è effettuato un accantonamento per un rischio di lite.

Altri accantonamenti

Si è provveduto all'accantonamento del costo per la produttività del personale dipendente e relativi oneri contributivi.

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) diversi dalle imposte dirette. .

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(12.125)	(11.823)	(302)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				4.668	4.668
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				7.490	7.490
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				12.157	12.157

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	12.158
Totale	12.157

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	32	25	7
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.157)	(11.848)	(309)
Utili (perdite) su cambi			
	(12.125)	(11.823)	(302)

Proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(3.044)	27.632	(30.676)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	17.602	Varie	41.334
Totale proventi	17.602	Totale proventi	41.334
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(20.646)	Varie	(13.702)
Totale oneri	(20.646)	Totale oneri	(13.702)
	(3.044)		27.632

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate**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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

29.947 44.000 (14.053)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	29.947	44.000	(14.053)
IRES	10.039	4.228	5.811
IRAP	19.908	39.772	(19.864)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	29.947	44.000	(14.053)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	29.947	44.000
Interessi passivi/(attivi)	12.125	11.823
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	42.072	55.823
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	158.065	140.425
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.570	36.505
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	193.635	176.930
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	235.707	232.753
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(417.399)	(288.281)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	942.828	401.882
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.279)	(5.556)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(107.911)	92.736
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(120.604)	(141.609)
Totale variazioni del capitale circolante netto	292.635	59.172
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	528.342	291.925
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.125)	(11.823)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.310)	(44.959)
(Utilizzo dei fondi)	(78.875)	(158.161)
Totale altre rettifiche	(132.310)	(214.943)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	396.032	76.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.838)	(33.674)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.838)	(33.674)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(142.845)	(47.313)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(142.844)	(47.314)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	249.350	(4.006)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.635	6.641
Disponibilità liquide a fine esercizio	251.985	2.635

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	(1)
Quadri			
Impiegati	37	36	(36)
Operai			
Altri			
	38	37	(37)

In dettaglio si precisa che l'azienda ha un organico costituito da 38 dipendenti, di cui un dirigente di direzione, 31 dipendenti a tempo pieno e 6 dipendenti part time.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del Personale non Dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali.

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	690

	Valore
Compensi a amministratori	690
Totale compensi a amministratori e sindaci	690

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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	6.101
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.101

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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