

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MONZA-BRIANZA 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.137	36.137
Totale immobilizzazioni immateriali	36.137	36.137
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.184.418	1.184.418
2) impianti e macchinario	157.908	157.908
3) attrezzature industriali e commerciali	6.029	6.029
4) altri beni	34.836	34.836
Totale immobilizzazioni materiali	1.383.191	1.383.191
Totale immobilizzazioni (B)	1.419.328	1.419.328
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.298.317	2.375.593
Totale crediti verso clienti	2.298.317	2.375.593
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.732	14.648
Totale crediti tributari	64.732	14.648
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.107	259.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	253.349	278.349
Totale crediti verso altri	795.456	537.823
Totale crediti	3.158.505	2.928.064
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.425.252	3.515.203
3) danaro e valori in cassa	19	337
Totale disponibilità liquide	4.425.271	3.515.540
Totale attivo circolante (C)	7.583.776	6.443.604
D) Ratei e risconti	-	3.550
Totale attivo	9.003.104	7.866.482
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	3	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	50.003	50.001
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	457.621	380.221
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	8.606	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	25.395
Totale debiti verso banche	8.606	25.395
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.627.184	2.400.628
Totale debiti verso fornitori	2.627.184	2.400.628
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.490	126.565
Totale debiti tributari	50.490	126.565
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.267	69.475
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.267	69.475
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	783.395	467.894
Totale altri debiti	783.395	467.894
Totale debiti	3.551.942	3.089.957
E) Ratei e risconti	4.865.824	4.268.589
Totale passivo	9.003.104	7.866.482

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.371.118	1.382.861
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.004.488	3.119.615
altri	12.419.959	11.947.001
Totale altri ricavi e proventi	17.424.447	15.066.616
Totale valore della produzione	18.795.565	16.449.477
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.651	48.928
7) per servizi	16.366.757	14.281.485
8) per godimento di beni di terzi	166.604	112.188
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.495.188	1.396.411
b) oneri sociali	461.992	391.477
c) trattamento di fine rapporto	105.850	76.140
e) altri costi	70.143	76.882
Totale costi per il personale	2.133.173	1.940.910
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.751	9.748
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.751	9.748
14) oneri diversi di gestione	7.667	4.793
Totale costi della produzione	18.735.603	16.398.052
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.962	51.425
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.005	9.852
Totale proventi diversi dai precedenti	1.005	9.852
Totale altri proventi finanziari	1.005	9.852
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	218	376
Totale interessi e altri oneri finanziari	218	376
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	787	9.476
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	60.749	60.901
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.750	60.901
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.750	60.901
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1)	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1)	0
Imposte sul reddito	60.750	60.901
Interessi passivi/(attivi)	(787)	(9.476)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	59.962	51.425
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	105.850	76.140
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.751	9.748
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	120.601	85.888
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	180.563	137.313
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	77.276	(270.022)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	226.556	80.529
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.550	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	597.235	1.114.839
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(65.634)	113.425
Totale variazioni del capitale circolante netto	838.983	1.038.771
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.019.546	1.176.084
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	786	9.476
(Imposte sul reddito pagate)	(65.918)	(60.901)
(Utilizzo dei fondi)	(28.450)	(4.535)
Totale altre rettifiche	(93.582)	(55.960)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	925.964	1.120.124
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	11.794	1.431
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	2.777	8.317
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	79.990
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	14.571	89.738
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.789)	(16.240)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.789)	(16.240)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	923.746	1.193.622
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.515.203	2.343.703
Danaro e valori in cassa	337	636
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.515.540	2.344.339
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.425.252	3.515.203
Danaro e valori in cassa	19	337
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.425.271	3.515.540

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

L'azienda ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. L'azienda ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

In base all'art. 2423 bis del Codice Civile non si riscontrano problematiche ai fini della continuità aziendale.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le attività di competenza istituzionale degli enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di portare a costo (costi figurativi per immobilizzazioni) gli acquisti effettuati nell'anno di beni ammortizzabili.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate perdite durevoli di valore tali da richiedere la riduzione del valore di bilancio delle partecipazioni.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2019 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.137	36.137
Valore di bilancio	36.137	36.137
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.777	2.777
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.777	2.777
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	36.137	36.137
Valore di bilancio	36.137	36.137

Saldo 31/12/2019
36.137

Saldo 31/12/2018
36.137

Variazione

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software e le relative licenze. Nell'anno sono stati acquistati licenze d'uso e software per 2.777, che non compaiono nello stato patrimoniale, poichè, come detto nei criteri di valutazione adottati, vengono portati tutti a costo.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.677.485	213.889	11.171	282.755	2.185.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	55.981	5.142	247.919	802.109
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	34.836	1.383.191
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	11.974	11.974
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	11.974	11.974
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	213.889	11.171	294.729	2.197.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	55.981	5.142	259.893	814.533
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	34.836	1.383.191

Nell'anno sono stati acquistati hardware e macchine elettroniche d'ufficio per 11.974 euro che non compaiono nello stato patrimoniale, poichè, come detto nei criteri di valutazione adottati, le immobilizzazioni vengono portate tutte a costo.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

L'azienda non ha concesso in locazione finanziaria nessuna partecipazione nel corso dell'esercizio.

Nel corso del 2018 si è provveduto a smobilizzare il fondo di investimento. Nel 2019 non ci sono stati movimenti al riguardo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	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	2.375.593	(77.276)	2.298.317	2.298.317	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.648	50.084	64.732	64.732	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	537.823	257.633	795.456	542.107	253.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.928.064	230.441	3.158.505	2.905.156	253.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.298.317	2.298.317
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.732	64.732
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	795.456	795.456
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.158.505	3.158.505

L'area geografica dei crediti è interamente limitata all'Italia.

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti, perché non è stato istituito, vista la completa affidabilità dei creditori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.515.203	910.049	4.425.252
Denaro e altri valori in cassa	337	(318)	19
Totale disponibilità liquide	3.515.540	909.731	4.425.271

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 19.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	3.550	(3.550)
Totale ratei e risconti attivi	3.550	(3.550)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	-	-	2	-	-		3
Totale altre riserve	1	-	-	2	-	-		3
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0	0
Totale patrimonio netto	50.001	-	-	2	-	-	0	50.003

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo
Capitale	50.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	3
Totale altre riserve	3
Totale	50.003

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenze di arrotondamento	3	E	E
Totale	3		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

Nel conto altri fondi e accantonamenti è stata accantonata nel 2004 una quota prudenziale di imposte. Inoltre è stato accantonato il valore residuo delle immobilizzazioni, precedentemente acquistate, non completamente ammortizzate, poiché, si è scelto dall'esercizio 2008 in avanti, di portarle a costo nell'anno di acquisto. Questo fondo è stato utilizzato per pagare una parte dell'impianto fotovoltaico del cdd di Vimercate. Nel corso del 2019 non si rilevano variazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.714	77.714
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	77.714	77.714

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	380.221
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.850
Utilizzo nell'esercizio	28.450
Totale variazioni	77.400
Valore di fine esercizio	457.621

Non ci sono dipendenti all'interno dell'azienda che hanno scelto di destinare il proprio tfr a fondi esterni, la cifra quindi rappresenta la totalità del debito nei confronti dei lavoratori.

I lavoratori dipendenti in forza al 31/12/19 sono 57.

Nell'anno 2019 sono stati liquidati 10 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda ed è stata anticipata una quota ad un altro dipendente, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	25.395	(16.789)	8.606	8.606
Debiti verso fornitori	2.400.628	226.556	2.627.184	2.627.184
Debiti tributari	126.565	(76.075)	50.490	50.490

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.475	12.792	82.267	82.267
Altri debiti	467.894	315.501	783.395	783.395
Totale debiti	3.089.957	461.985	3.551.942	3.551.942

Suddivisione dei debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati dal mutuo richiesto per la costruzione del nuovo CDD al netto delle quote pagate nel 2019. Si segnala che terminerà nel 2020. Il mutuo richiesto per l'acquisizione della sede è stato estinto nel corso del 2016, quindi non compare più nei debiti verso banche.

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Debiti v/lavoratori occasionali	2.450
Buoni anziani da emettere	127.754
Debiti v/comuni per spese varie	12.258
Debiti v/ enti e associazioni	597.827
Dipendenti c/cessione quinto	431
Debiti v/borsisti	42.676

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	8.606	8.606
Debiti verso fornitori	2.627.184	2.627.184
Debiti tributari	50.490	50.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.267	82.267
Altri debiti	783.395	783.395
Debiti	3.551.942	3.551.942

L'area geografica dei debiti è interamente limitata all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	8.606	8.606
Debiti verso fornitori	2.627.184	2.627.184
Debiti tributari	50.490	50.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.267	82.267
Altri debiti	783.395	783.395
Totale debiti	3.551.942	3.551.942

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.136	730	3.866

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.265.453	596.505	4.861.958
Totale ratei e risconti passivi	4.268.589	597.235	4.865.824

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	3.866
RISCONTI PASSIVI	3.565.491
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE IN COSTRUZIONE	1.184.694
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	111.773

Totale: 4.865.824,00

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.290.914
Proventi vari da attività istituzionale	80.204
Totale	1.371.118

I ricavi sono rappresentati per la maggior parte dal sostegno dei comuni consorziati per lo svolgimento dei servizi sociali.

I contributi in conto esercizio sono rappresentati dai contributi delle leggi di settore, provenienti da provincia, regione e stato.

Si dichiara questo anche in relazione agli obblighi di trasparenza derivanti dall'applicazione della L. 124/2017 art.1.

		12.419.959
Ricavi per contributi da comuni	12.342.431	
Rette assistenza com. fam.	35.219	
Rette soggiorni	34.240	
Proventi da donazioni	503	
Rimborso spese anticipate	7.566	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.371.118
Totale	1.371.118

Costi della produzione

SALARI E STIPENDI

Si fa notare che nella voce salari e stipendi sono compresi i compensi relativi a tutti i collaboratori coordinati e continuativi, che per i principi contabili adottati andrebbero nella voce costi per servizi. Si è invece scelto di inserirli qui, poiché la voce risulta essere la base imponibile dell'irap, che per la particolare tipologia di azienda, viene calcolata come somma di costi e non come differenza.

Si specifica che il costo aziendale dei collaboratori è di euro 158.676, di cui euro 1.452 sono riferiti al compenso dei componenti del consiglio di amministrazione, che ricevono un gettone di euro 27 per ogni presenza.

Dettaglio dei costi della produzione

--	--	--

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.928	-2.277	46.651
7) Per servizi	14.281.485	2.085.272	16.366.757
8) Per godimento di beni di terzi	112.188	54.416	166.604
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.396.411	98.777	1.495.188
b) Oneri sociali	391.477	70.515	461.992
c) Trattamento di fine rapporto	76.140	29.710	105.850
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	76.882	-6.739	70.143
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.748	5.003	14.751
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	4.793	2.874	7.667
Totale dei costi della produzione	16.398.052	2.337.551	18.735.603

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e gli oneri finanziari sono composti dagli interessi passivi maturati sul mutuo acceso per acquistare il CDD di Vimercate. Si fa notare che rimangono esclusivamente gli interessi per l'acquisto del cdd, poichè il mutuo per l'acquisto della sede è stato chiuso nel 2016.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	218
Totale	218

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI MUTUO	218

Totale: 218,00

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	1.005

Totale: 1.005,00

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Sono costituite dall'irap dell'esercizio 60.750. Non si rilevano altri redditi da sottoporre a tassazione.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, 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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIANA ELENA, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda.