

# AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.175	471
II - Immobilizzazioni materiali	11.841	6.020
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.016	6.491
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.839	191.478
imposte anticipate	2.446	2.407
Totale crediti	186.285	193.885
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	735.345	409.507
Totale attivo circolante (C)	921.630	603.392
D) Ratei e risconti	5.822	2.863
Totale attivo	941.468	612.746
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.734	2.734
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	36.817	30.515
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.910	6.300
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	65.461	59.549
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.480	214.756
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.301	294.387
Totale debiti	569.301	294.387
E) Ratei e risconti	43.226	39.054
Totale passivo	941.468	612.746

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.964.720	1.084.198
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	193.143	160.726
altri	2.881	50.302
Totale altri ricavi e proventi	196.024	211.028
Totale valore della produzione	2.160.744	1.295.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.458	107.521
7) per servizi	1.117.842	538.202
8) per godimento di beni di terzi	2.941	1.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	630.703	453.591
b) oneri sociali	195.559	135.262
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.654	34.229
c) trattamento di fine rapporto	46.934	34.229
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	11.720	0
Totale costi per il personale	884.916	623.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.526	2.345
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.015	471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.511	1.874
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.526	3.345
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.177	8.586
Totale costi della produzione	2.145.860	1.282.108
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.884	13.118
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	27	360
Totale proventi diversi dai precedenti	27	360
Totale altri proventi finanziari	27	360
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	8	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	6
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19	354
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.903	13.472
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.032	7.646
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(39)	(474)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.993	7.172

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.910	6.300
------------------------------------	-------	-------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.910.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	3 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	15%

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento..

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.000.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi..

## **Altre informazioni**

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.919	10.648	-	16.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.448	4.628		10.076
Valore di bilancio	471	6.020	0	6.491
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	2.719	8.332	-	11.051
Ammortamento dell'esercizio	1.015	2.511		3.526
Totale variazioni	1.704	5.821	-	7.525
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.638	18.980	-	27.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.463	7.139		13.602
Valore di bilancio	2.175	11.841	0	14.016

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei crediti:

<b>Crediti</b>	
Crediti v/Clienti	1.331
Crediti v/Utenti	19.669
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	121.926
Crediti per contributo regionale	31.103
Crediti v/Coop. Progetto A	540

Crediti v/fornitori	1.384
Crediti v/Altri soggetti	589
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	6.479
Crediti v/Erario per Ires anticipata	2.251
Crediti v/Erario per Irap anticipata	195
Fondo svalutazione crediti	-1.000

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale.

Si evidenziano, di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

Le variazioni si riferiscono al risultato maturato nell'esercizio e alla destinazione del risultato d'esercizio 2018

<b>Variazioni del patrimonio netto</b>				
<i>descrizione</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>incremento</i>	<i>decremento</i>	<i>31/12/2019</i>
Fondo di dotazione	20.000			20.000
Riserva legale	2.734			2.734
Fondo di Riserva Ordinario	5.783	630		6.413
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	14.359	5.040		19.399
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	10.375	630		11.005
Utile(perdita) dell'esercizio	6.300	5.910	6.300	5.910
	<b>59.551</b>	<b>12.210</b>	<b>6.300</b>	<b>65.461</b>

<b>Prospetto voci patrimonio netto</b>				
<i>descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>utilizzo</i>	<i>quota disponibile</i>	<i>Altro</i>
Fondo di dotazione	20.000		20.000	
Riserva legale	2.734	a,b	2.734	
Fondo di Riserva Ordinario	6.413	a,b,c,d,e	6.413	
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	19.399	a,b,c,d,e	19.399	
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.005	a,b,c,d,e	11.005	
Utile(perdita) dell'esercizio	5.910		5.910	
	<b>65.461</b>		<b>65.461</b>	

Legenda: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione al socio, D per altri vincoli statutari, E altro.

### Debiti

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti:

<b>Debiti</b>	
Fatture da ricevere da fornitori	87.698

Note di credito da ricevere da fornitori	-101
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	278.713
Debiti v/Erario per IVA	1.989
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip.	18.608
Debiti v/Erario per ritenute lav.aut.	900
Debiti v/Erario per imposta sost.TFR	22
Debiti v/Erario per IRES	1.206
Debiti v/INPS	30.318
Debiti v/INAIL	7.332
Debiti v/Inpdap	8.950
Sindacati c/ritenute	1.180
Dipendenti c/retribuz.differite	56.007
Oneri su retribuz.differite	10.376
Debiti per Previdenza Complementare	216
Debiti v/Comune per personale distaccato	61.759
Debiti v/Prestitalia per cessione del quinto	2.892
Debiti v/EBS	380
Debiti v/Citta di Cologno Monz.se per gestione spazio neutro	858

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione:

<i>Ricavi delle vendite e prestazioni:</i>	
Corrispettivi utenti	167.697
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	1.781.021
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	16.002
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	
Altre sopravvenienze attive gestionali	2.862
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	162.039
Contributo regionale nidi	31.103
Arrotondamenti attivi diversi	18

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

<i>Costi della produzione</i>	
<i>Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	124.093

Pasti	109.958	
Acquisto materiale didattico	601	
Acquisto materiale igienico-sanitario	10.394	
Acquisto materiale vario di consumo	1.661	
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.478	
Stampati amministrativi	308	
Acquisto supporti informatici	57	
<i>Per servizi</i>		1.117.842
Accoglienza minori	407.010	
Contributo alle famiglie affidatarie	27.641	
Gestione Centro Estivo	38.722	
gestione spazio neutro	5.029	
Gestione centro aggregazione giovanile	190.085	
Gestione pre post scuola	74.593	
Servizio ausiliario	127.538	
Sostituzione personale educativo	32.179	
Sostegno genitoriale	260	
Supervisione psicologica	1.800	
Consulenze psicologiche tutela minori	29.080	
Coordinatrice pedagoga	5.292	
Prestazioni specialistiche FWH	1.200	
Supervisione psicopedagogica	3.240	
Supporto psicopedagogico scolastico	23.064	
Servizi vari	88	
Servizi telematici	434	
Pulizia locali	304	
Spese manutenzione impianti e macchinari	513	
Spese manutenzione su immobili di terzi	30	
Canoni di manutenzione	877	
Spese legali recupero crediti	11.335	
Consulenze legali varie	4.686	
Organismo di vigilanza	1.958	
Consulenze non afferenti varie	822	
Compenso Commissioni	300	
Compensi per lavoro temporaneo	1.167	
Compensi personale distaccato	61.759	
Compensi revisori professionisti	5.137	
Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	175	
Materiale pubblicitario	498	
Alberghi e ristoranti	190	
Spese di viaggio	23	
Elaborazione contabilità	7.599	
Elaborazione stipendi	10.613	
Consulenza in materia di lavoro	4.369	
Altre spese amministrative	1.764	
Premi di assicurazioni non obbligatorie	4.141	
Altre spese generali varie	6.708	
Responsabile sicurezza	1.791	

Rinnovo dominio	115	
Pubblicazione bandi di gara	844	
Mensa aziendale	8.041	
Rimborsi spese personale a piè di lista	645	
Ricerca, formazione e addestramento	10.152	
Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	2.913	
Commissioni e spese bancarie	1.116	
<i>Per il personale</i>		884.916
Retribuzioni lorde	630.703	
Contributi INPS	188.227	
Quote TFR dipendenti	46.934	
Premi INAIL	7.332	
Ebins	2.710	
Ebin anni precedenti	9.010	
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		4.526
Amm.to civilisco licenze e concessioni	471	
Amm.to civilistico manutenzione beni di terzi	544	
Amm.to civilistico attrez.varia e minuta e macchinari	770	
Amm.to civilistico mobili e arredi	168	
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.573	
Acc.to svalutazione crediti	1.000	
<i>Oneri diversi di gestione</i>		11.176
Diritti camerali	279	
Altre imposte e tasse indirette	1.049	
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	1.580	
Penalità e risarcimenti	3	
Sanzioni, penalità e multe	437	
Contributi associativi	3.406	
Cancelleria	1.300	
Perdite su crediti	2.876	
Arrotondamenti passivi diversi	245	

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni

fiscali. Le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	30
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>31</b>

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 6 addetti nel settore Tutela Minori, in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati);
- si è proceduto all'assunzione di n. 11 addetti nel settore Nido d'infanzia in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati)

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	5.137

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, si riporta, di seguito, il dettaglio dei rapporti con l'Ente di riferimento (Comune di Pioltello):

<i>Ricavi v/Ente di riferimento</i>	
Ricavi gestione Asilo Nido	610.813
Ricavi servizi ausiliari Asilo Nido	44.730
Contributo copertura "Nidi gratis"	162.039
<i>Ricavi gestione Centri diurni estivi</i>	14.206
Ricavi gestione Centri prima infanzia	98.858
Ricavi gestione Centro aggregazione giovanile	7.630

Ricavi Educativa del territorio	92.560
Ricavi gestione pre-post scuola	10.095
Ricavi servizio educativo minori	211.073
Ricavi gestione sportello genitori	8.295
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	30.000
Ricavi gestione tutela minori	652.761

#### *Costi v/Ente di riferimento*

Rimborso personale comandato	61.759
------------------------------	--------

#### *Crediti v/Ente di riferimento*

Crediti v/Comune per saldo "Nidi gratis" 2019	121.926
Crediti v/Comune per contributo Fondo sociale regionale 2019	31.103

#### *Debiti v/Ente di riferimento*

Debiti per rimborso personale comandato	61.759
---	--------

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Il fenomeno "Coronavirus" si è manifestato nella Repubblica Popolare Cinese in un periodo molto vicino alla data di chiusura dei bilanci 2019 e la situazione si è mostrata in repentina evoluzione successivamente al 31 dicembre 2019. Sebbene le prime informazioni sui casi di infezione fornite dalle autorità della Repubblica Popolare Cinese risalgano alla fine del 2019, solo il 30 gennaio 2020 l'International Health Regulations Emergency Committee dell'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un fenomeno di emergenza internazionale. Da allora, numerosi casi sono stati diagnosticati anche in altri paesi determinando l'adozione di specifiche decisioni sia in Cina sia negli altri paesi, tra cui l'Italia, man mano che le informazioni erano rese disponibili. Alla luce della cronologia degli eventi e delle notizie rese disponibili dopo la data di chiusura del bilancio, è ragionevole ritenere che l'evento sia generalmente classificabile nell'ambito dei fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio che non comportano una rettifica.

Nella considerazione che l'attività aziendale è principalmente preordinata alla gestione di asili nido d'infanzia, centri di prima infanzia e servizi socio-assistenziali a favore di minori e famiglie, a seguito dell'immediata chiusura degli asili/centri d'infanzia non sono ad oggi determinabili i potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio 2020 ove gli stessi saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio, stante la circostanza che parte del personale dedicato a tali attività è stato posto in FIS e che sono stati sospesi i servizi appaltati alle cooperative, che rappresentano le principali componenti di costi aziendali.

La pandemia da Covid-19 e la pressoché totale chiusura delle attività aziendali avranno certamente effetti economici e finanziari sull'Azienda Futura e quindi potrebbero ben intaccare quella che risulta, al 31 dicembre 2019, la posizione finanziaria aziendale.

Allo stato attuale, avendo l'azienda provveduto ad elaborare il budget dell'esercizio 2020 in regime di "normale attività" con un risultato a pareggio attraverso uno apporto contributivo, di natura corrispettiva, da parte del Comune di Pioltello, nella logica del forward looking, l'Organo amministrativo, al fine di monitorare l'andamento gestionale, procederà ad aggiornare lo stesso e ad elaborare situazioni periodiche trimestrali al fine di fornire all'ente di riferimento la vision per il futuro e la sostenibilità del contratto di servizio, avendo riguardo alla circostanza che l'ente locale deve perseguire il rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio come "gruppo amministrazione pubblica", nel quale l'Azienda Futura vi rientra quale ente strumentale del Comune di Pioltello.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

L'Azienda Speciale Servizi alla Persona e alla Famiglia Futura, in virtù della sua natura giuridica di Azienda speciale e non di società non è sottoposta alla normativa relativa all'attività di direzione e coordinamento ai sensi del combinato disposto degli articoli 2497 e segg. del Codice Civile

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Azienda attesta che ha incassato le seguenti somme:

### *Somme incassate da Pubbliche Amministrazioni*

Fondo sociale regionale 2019 DGR 1978 del 22/7/2019	31.103
Contributo comunale "Nidi gratis"	166.421

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:  
euro 591 alla riserva ordinaria;  
euro 591 al Fondo Rinnovo impianti;  
euro 4.728 al Fondo sviluppo Investimenti

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pioltello, 27/05/2020

Il Legale Rappresentante