

AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	471	942
II - Immobilizzazioni materiali	6.020	7.723
Totale immobilizzazioni (B)	6.491	8.665
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.478	131.690
imposte anticipate	2.407	1.932
Totale crediti	193.885	133.622
IV - Disponibilità liquide	409.507	537.098
Totale attivo circolante (C)	603.392	670.720
D) Ratei e risconti	2.863	3.906
Totale attivo	612.746	683.291
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	30.515	24.091
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.300	6.426
Totale patrimonio netto	59.549	53.251
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.756	195.992
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.387	429.048
Totale debiti	294.387	429.048
E) Ratei e risconti	39.054	-
Totale passivo	612.746	683.291

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.084.198	1.097.355
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	160.726	165.610
altri	50.302	4.336
Totale altri ricavi e proventi	211.028	169.946
Totale valore della produzione	1.295.226	1.267.301
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.521	119.534
7) per servizi	538.202	480.062
8) per godimento di beni di terzi	1.372	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	453.591	454.871
b) oneri sociali	135.262	144.893
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.229	32.413
c) trattamento di fine rapporto	34.229	32.413
Totale costi per il personale	623.082	632.177
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.345	1.952
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	471	471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.874	1.481
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.345	2.952
12) accantonamenti per rischi	-	5.000
14) oneri diversi di gestione	8.586	11.981
Totale costi della produzione	1.282.108	1.251.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.118	15.595
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	360	36
Totale proventi diversi dai precedenti	360	36
Totale altri proventi finanziari	360	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	354	11
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.472	15.606
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.646	10.604
imposte differite e anticipate	(474)	(1.424)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.172	9.180
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.300	6.426

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.300.

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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 elettriche	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	15%

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. .

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.919	10.477	16.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.977	2.754	7.731
Valore di bilancio	942	7.723	8.665
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	171	171
Ammortamento dell'esercizio	471	1.874	2.345
Totale variazioni	(471)	(1.703)	(2.174)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.919	10.648	16.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.448	4.628	10.076
Valore di bilancio	471	6.020	6.491

Operazioni di locazione finanziaria

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

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.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei crediti:

Crediti	
Crediti v/Clienti	14.938
Crediti v/Utenti	16.900
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	126.307
Crediti per contributo regionale	23.446

Crediti v/Comune per rette incassate	360
Crediti v/Coop. Progetto A	540
Crediti v/fornitori	4.110
Crediti v/Altri soggetti	155
Crediti v/Erario per Ires	1.127
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	2.478
Crediti v/Erario per Ires anticipata	2.005
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

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC28.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Fondo di dotazione</i>					
	Capitale		-	-	20.000
<i>Totale</i>			-	-	20.000
<i>Riserva ordinaria</i>					
	Utili	A;B	-	-	2.734
<i>Totale</i>			-	-	2.734
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B	-	-	30.515
<i>Totale</i>			-	-	30.515
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Variatione nelle voci di Patrimonio Netto

	Patrimonio netto	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2017	55.045	55.045
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-8.221	-8.221
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	1	1
Risultato dell'esercizio 2017	6.426	6.426
Saldo finale al 31/12/2017	53.251	53.251
Saldo iniziale al 1/01/2018	53.251	53.251
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-

<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-2	-2
Risultato dell'esercizio 2018	6.300	6.300
Saldo finale al 31/12/2018	59.549	59.549

Debiti

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

Si riporta, di seguito, il dettaglio:

Debiti	
Fatture da ricevere da fornitori	101.209
Note di credito da ricevere da fornitori	-2.773
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	227.261
Debiti v/Revisore per compreso da liquidare	4.640
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip.	10.258
Debiti v/Erario per ritenute lav.aut.	2.520
Debiti v/Erario per imposta sost.TFR	164
Debiti per addizionale reg.le	271
Debiti per addizionale com.le	30
Debiti v/INPS	23.170
Debiti v/INAIL	5.883
Sindacati c/ritenute	663
Dipendenti c/retribuz.differite	48.086
Oneri su retribuz.differite	7.667

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.

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	119.026
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	959.915
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	5.258
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	
Altre sopravvenienze attive gestionali	
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	137.280
Contributo regionale nidi	23.446
Recupero assegni familiari anni precedenti	42.588
Rimborso spese legali	6.732
Arrotondamenti attivi diversi	31

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>	106.019

Pasti	96.217	
Acquisto materiale didattico	1.945	
Acquisto materiale igienico-sanitario	5.883	
Acquisto materiale vario di consumo	687	
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	1.286	
<i>Per servizi</i>		535.092
Gestione Centro Estivo	40.801	
Gestione centro aggregazione giovanile	180.595	
Gestione pre post scuola	55.114	
Sostituzione personale ausiliario	135.133	
Sostituzione personale educativo	26.340	
Servizi vari	91	
Spese telefoniche ordinarie	382	
Pulizia locali	231	
Spese manutenzione impianti e macchinari	1.577	
Spese manutenzione attrezzature proprie	487	
Canoni di manutenzione	245	
Commissioni	598	
Spese legali recupero crediti	13.809	
Coordinatrice pedagoga	7.560	
Supervisione psicologica	3.600	
Prestazioni specialistiche FWH	2.400	
Supporto psicopedagogico scolastico	25.318	
Compensi revisori professionisti	2.586	
Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	2.748	
Materiale pubblicitario	689	
Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	708	
Spese commerciali varie	293	
Elaborazione contabilità	7.593	
Elaborazione stipendi	7.632	
Altre spese amministrative	2.296	
Premi di assicurazioni non obbligatorie	4.172	
Altre spese generali varie	190	
Organo di Vigilanza	2.450	
Responsabile sicurezza	4.272	
Rinnovo dominio	42	
Rimborsi chilometrici dipendenti	50	
Rimborsi spese personale a piè di lista	925	
Ricerca, formazione e addestramento	1.958	
Visite mediche periodiche ai dipendenti	1.196	
Commissioni e spese bancarie	1.011	
<i>Per il personale</i>		623.082
Retribuzioni lorde	453.591	
Contributi INPS	129.122	
Quote TFR dipendenti	34.229	
Premi INAIL	6.140	
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		2.345
Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	145	

Amm.to civilistico mobili e arredi	156	
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.573	
Amm.to civilistico concessioni, licenze	471	
<i>Oneri diversi di gestione</i>		5.824
IVA indetraibile		
Diritti camerali	276	
Altre imposte e tasse indirette	236	
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	2.335	
Spese, perdite e sopravv.passive inded.	1.609	
Sanzioni, penalità e multe	4	
Contributi associativi	767	
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	470	
Erogazioni liberali	100	
Arrotondamenti passivi diversi	26	

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

<i>Proventi straordinari</i>	
Recupero assegni familiari es.prec.	42.588

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi 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 relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e 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.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	424
Totale differenze temporanee imponibili	2.400
Differenze temporanee nette	1.976
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.738)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(474)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.212)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Quota spese di manutenzione da esercizi precedenti	424	424	24,00%	101

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile	1.540	1.540	24,00%	370
Accantonamento rischi su crediti	860	860	24,00%	206

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2018 non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente. Il numero medio dei dipendenti è stato pari a 26 unità.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Si precisa che l'Amministratore non percepisce alcun compenso.

	Sindaci
Compensi	4.160

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	443.974
Contributo copertura "Nidi Gratis"	137.280
Ricavi servizi ausiliari Asilo Nido	66.299
Ricavi Gestione Centri Diurni Estivi	24.195
Ricavi Gestione ccentri Prima Infanzia	99.790
Ricavi Servizio Educativo del territorio	99.458
Ricavi Gestione Pre-Post Scuola	7.897
Ricavi Servizio Educativo minori	181.435
Ricavi Gestione Sportello Genitori	8.197
Ricavi Gestione Sportello psicopedagogico	30.000
Contributo regionale	23.446
<i>Costi v/Ente di riferimento</i>	
nessun costo diretto	
<i>Crediti v/Ente di riferimento</i>	
Ns. ft 13/2018 Servizio pre-post scuola	7.830
Ns ft 14/2018 Servizio educativo minori	4.435

Crediti per contributo Nidi Gratis	126.307
Crediti per retta asili introitata direttamente dal Comune	360
Crediti per contributo regionale	23.446

Debiti v/Ente di riferimento

nessun debito

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.

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 seguenti del Codice Civile.

Azioni proprie e società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017 ed in aderenza alle indicazioni fornite dal documento "L'informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati" pubblicato CNDCEC in data 15 marzo 2019, in merito all'obbligo di fornire in nota integrativa informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'Azienda riporta i dati relativi, con esclusione degli importi ricevuti in forza di rapporti sinallagmatici gestiti secondo le regole del mercato, e più precisamente gli importi riscossi nell'anno 2018 a titolo contributivo e quindi non corrispettivo, dal Comune di Pioltello:

in data 9/4/2018 incasso acconto contributo regionale 2017 per € 17.168,14

in data 20/6/2018 incasso saldo contributo regionale 2017 per € 7.357,78.

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 630 alla riserva ordinaria;
euro 630 al Fondo rinnovo impianti;
euro 5.040 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 31/12/2018 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, 29/03/2019