

SOCIALIS – Azienda Servizi alla Persona del Territorio Suzzarese

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	46029 Suzzara (MN) Piazza Castello 1
Codice Fiscale	02575140203
Numero Rea	MN 263957
P.I.	02575140203
Capitale Sociale Euro	52439.00 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale di cui al D. Lgs. 267/2000 (LL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	Assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili (881000)
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

Stato patrimoniale	
Attivo	
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	12.580
Totale crediti verso clienti	12.580
4) verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	773.409
Totale crediti verso controllanti	773.409
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	42.740
Totale crediti verso altri	42.740
Totale crediti	828.729
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	583.219
3) danaro e valori in cassa	110
Totale disponibilità liquide	583.329
Totale attivo circolante (C)	1.412.058
D) Ratei e risconti	814
Totale attivo	1.412.872
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
	52.439
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾
Totale altre riserve	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	
	877
Totale patrimonio netto	53.318
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.734
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	800.952
Totale debiti verso fornitori	800.952
11) debiti verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	138.979
Totale debiti verso controllanti	138.979
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	23.408
Totale debiti tributari	23.408
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	16.196
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.196
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	50.937
Totale altri debiti	50.937
Totale debiti	1.030.472

E) Ratei e risconti	318.348
Totale passivo	1.412.872

(1)

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

Conto economico

31-12-2019

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.514
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	2.482.588
altri	26
Totale altri ricavi e proventi	2.482.614
Totale valore della produzione	2.548.128
B) Costi della produzione	
7) per servizi	2.251.686
8) per godimento di beni di terzi	5.171
9) per il personale	
a) salari e stipendi	183.562
b) oneri sociali	48.258
c) trattamento di fine rapporto	12.358
e) altri costi	32.000
Totale costi per il personale	276.178
14) oneri diversi di gestione	4.892
Totale costi della produzione	2.537.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.201
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	307
Totale proventi diversi dai precedenti	307
Totale altri proventi finanziari	307
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	297
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.498
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	9.621
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.621
21) Utile (perdita) dell'esercizio	877

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	877 -
Imposte sul reddito	9.621 -
Interessi passivi/(attivi)	(297) -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.201 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	43.018 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.018 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.219 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(785.989) -
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	939.931 -
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(814) -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	318.348 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.180 -
Totale variazioni del capitale circolante netto	477.656 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	530.875 -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	297 -
(Utilizzo dei fondi)	(284) -
Totale altre rettifiche	13 -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	530.888 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0 -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	52.441 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	52.441 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	583.329 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	583.219 -
Danaro e valori in cassa	110 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	583.329 -

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo d'esercizio pari a Euro 877=.

Attività svolte

L'Azienda Speciale Consortile, come ben sapete, è stata costituita in data 27/12/2018 ai sensi degli artt. 31 e 114 del D. Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.) tra i Comuni di Gonzaga, Moglia, San Benedetto Po, Suzzara e l'unione dei Comuni di Pegognaga e Motteggiana "Terre di Zara e Po", per l'esercizio delle funzioni sociali, assistenziali, educative e socio-sanitarie, più in generale finalizzate alla gestione associata ed integrata dei servizi alla persona in attuazione dei programmi e delle azioni definite nel Piano di Zona competente per territorio.

In qualità di ente strumentale delle pubbliche amministrazioni consorziate, dotato di personalità giuridica ed autonomia gestionale, Socialis gestisce e coordina i servizi alla persona per conto dei Comuni consorziati, tramite risorse finanziarie messe a disposizione dai Comuni stessi, dai Fondi nazionali e regionali, nonché trasferimenti da altri enti pubblici e privati.

I servizi erogati dall'Azienda a favore della popolazione residente nel territorio dei Comuni consorziati sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, in particolare:

- minori e famiglia
- soggetti con disabilità
- anziani
- fragilità adulta (emarginazione, immigrazione, nuove povertà)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I primi mesi dell'anno 2019 sono stati caratterizzati dalle attività di programmazione della gestione associata, mediante il trasferimento delle funzioni, l'attribuzione delle competenze, l'assunzione del personale dipendente e lo sviluppo di una adeguata struttura amministrativa, organizzativa e di governance.

La piena operatività nella gestione dei servizi affidati all'Azienda ha avuto inizio in data 01/07/2019 e pertanto il presente Bilancio esprime le risultanze patrimoniali, economiche e finanziarie riferite all'intero secondo semestre dell'esercizio 2019.

Per la descrizione dell'attività svolta nel corso dell'esercizio si rinvia al contenuto della relazione sulla gestione predisposta dal Direttore Generale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Pur sussistendo le condizioni richieste dall'art. 2435-bis del Codice civile per la redazione in forma abbreviata, il presente bilancio è redatto secondo lo schema del bilancio ordinario nel mero rispetto delle indicazioni fornite in ordine al deposito per l'iscrizione presso il locale Registro delle Imprese, e si compone di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva UE 2013 /34 e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.114 del D.Lgs. 267/2000 l'Azienda adotta la contabilità di tipo economico – patrimoniale.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività (Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.).

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Non sono presenti immobilizzazioni materiali o immateriali.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. L'Azienda si avvale della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato - i cui effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta - e di non attualizzare i crediti in quanto gli stessi hanno durata ampiamente inferiore ai 12 mesi e non sono presenti costi di transazione o differenze tra valore iniziale e a scadenza.

Allorché si renda necessario, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I debiti sono pertanto esposti al valore nominale - salvo l'applicazione del processo di attualizzazione - non necessaria e/o di scarso rilievo in presenza esclusivamente di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

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

I risconti passivi sono iscritti al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi.

Non sono presenti ratei e risconti di durata pluriennale, per i quali si renda necessario verificare le condizioni che ne determinano l'iscrizione originaria e adottare le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di materie prime, ausiliarie, prodotti in corso di lavorazione e finiti.

Titoli e partecipazioni

L'Azienda non detiene titoli e partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni od all'attivo circolante.

Fondi per rischi e oneri

Nessun valore a tale titolo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Costi e ricavi

Sono riconosciuti in base al principio della prudenza e competenza temporale.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nell'esercizio in cui la prestazione viene effettivamente resa all'utente.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

In esecuzione di quanto disposto in sede costitutiva, nel corso dell'esercizio tutti i Comuni consorziati hanno provveduto a versare le somme dovute a titolo di fondo di dotazione dell'Azienda, pari a complessivi Euro 52.439,00=.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni

Nel primo esercizio di attività l'Azienda ha operato presso la sede del Comune di Suzzara e non ha fatto ricorso a beni strumentali ad utilizzo pluriennale detenuti a titolo di proprietà o tramite operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
828.729		828.729

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione delle singole voci è di seguito rappresentata.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.580	12.580	12.580
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	773.409	773.409	773.409
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.740	42.740	42.740
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	828.729	828.729	828.729

I “Crediti verso clienti” al 31/12/2019 ammontano a complessivi Euro 12.580=, di cui Euro 10.679= per fatture da emettere nei confronti dell'utenza per compartecipazione a spese per trasporti e rette di degenza.

I “Crediti verso imprese controllanti” al 31/12/2019, per complessivi Euro 773.409= di cui Euro 426.537= per fatture da emettere, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Enti consorziati c/quota servizi 2019 (saldo)	246.151
Comune di Suzzara c/trasferimento fondi	527.258
	773.409

Per quanto attiene al credito verso il Comune di Suzzara per trasferimenti fondi regionali e diversi, di competenza del presente esercizio, si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	Importo
Fondo Nazionale Politiche Sociali	90.000
Fondo Non Autosufficienza	135.565
Fondo Sociale Regionale	76.492
Fondo Asilo Migrazione e Integrazione	64.745
Emergenza Abitativa	30.016
Progetto Vita Indipendente	40.000
Minori in comunità	25.302
Altri	65.138
	527.258

Tra i “Crediti verso altri” è iscritto un credito verso ALER pari ad Euro 42.550= per rimborsi e trasferimenti relativi all'area abitativa.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
583.329		583.329

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	583.219	583.219
Denaro e altri valori in cassa	110	110
Totale disponibilità liquide	583.329	583.329

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
814		814

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

L'importo iscritto è riferito, per importi singolarmente non significativi, a risconti attivi su competenze ed oneri bancari, utenze ed altri servizi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	814	814
Totale ratei e risconti attivi	814	814

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
53.318		53.318

L'ammontare del fondo di dotazione dell'Azienda è pari ad Euro 52.439=, conferito dagli Enti consorziati all'atto della costituzione in misura proporzionale alla popolazione residente al 31 dicembre 2017, non rimborsabile in caso di recesso.

Si segnala che è presente una riserva per euro 2= originata da arrotondamento ad unità di euro dei valori contabili.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	-	52.439		52.439
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	3		2
Totale altre riserve	(1)	3		2
Utile (perdita) dell'esercizio	-	877	877	877
Totale patrimonio netto	(1)	53.319	877	53.318

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0		0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
10.734		10.734

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.018
Utilizzo nell'esercizio	284
Totale variazioni	10.734
Valore di fine esercizio	10.734

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
1.030.472		1.030.472

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	800.952	800.952	800.952
Debiti verso controllanti	138.979	138.979	138.979
Debiti tributari	23.408	23.408	23.408
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.196	16.196	16.196
Altri debiti	50.937	50.937	50.937
Totale debiti	1.030.472	1.030.472	1.030.472

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

Alla data del 31/12/2019 i debiti verso fornitori ammontano a complessivi Euro 800.952=, di cui Euro 384.469= per fatture da ricevere.

I "Debiti verso imprese controllanti" al 31/12/2019, per complessivi Euro 138.979= sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Rimborso comando personale	106.009
Servizi trasporto disabili	26.722
Altri debiti verso Comuni	6.248
	138.979

La voce "Debiti tributari" accoglie passività per imposte IRES ed IRAP, oltre a debiti per ritenute su lavoro autonomo e dipendente.

Tra gli "Altri debiti" è iscritto il debito verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati, nonché la quota di competenza dell'esercizio stanziata per il trattamento accessorio delle risorse decentrate, previsto dal CCNL degli enti locali.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del Codice civile si precisa inoltre che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dagli Enti consorziati.

La ripartizione dei debiti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
318.348		318.348

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.937	61.937
Risconti passivi	256.411	256.411
Totale ratei e risconti passivi	318.348	318.348

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

I ratei passivi, per complessivi Euro 61.937=, rappresentano costi di competenza dell'esercizio esigibili nell'esercizio successivo.

I risconti passivi, iscritti per complessivi Euro 256.411= nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi, si riferiscono a proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma riferiti ad interventi di spesa ancora da sostenere.

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

Ratei passivi	Importo
Area progetti ("Per crescere un bambino)	16.000
Area fragilità adulta	18.288
Area non autosufficienza ("Dopo di noi")	10.000
Altri ratei passivi	17.667
	61.937

Risconti passivi	Importo
Morosità incolpevole	86.700
Fondo Asilo Migrazione e Integrazione	62.675
Fondo Nazionale Politiche Sociali	68.500
Fondo Sociale Regionale	38.536
	256.411

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
2.548.128		2.548.128

Descrizione	31/12/2019	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	65.514		65.514
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.482.614		2.482.614
Totale	2.548.128		2.548.128

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

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza e indicati distintamente in apposita sottovoce del conto economico alla voce A5) tra gli Altri ricavi e proventi, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionale per i quali si renda necessario evidenziarne importo e natura.

La seguente tabella, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 10, del Codice civile, espone la suddivisione dei ricavi di competenza dell'esercizio:

Ricavi delle vendite e prestazioni	Importo
Tariffe e rimborsi in compartecipazione	22.964
Rimborsi area abitativa	42.550
	65.514

Altri ricavi e proventi	Importo
Contributi di gestione Enti Consorziati	1.678.019
Contributi Fondo Sociale Regionale	224.745
Contributi Fondo Non Autosufficienza	135.565
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	21.500
Contributi Fondo Povertà	164.320
Contributi Progetto Vita Indipendente e Dopo di Noi	46.626
Contributo Misura 6	25.302
Contributo Fondo SIA	26.896
Contributi Fondo Cariplo	57.396
Trasferimenti altri Fondi	92.366
Altri ricavi e proventi vari	9.879
	2.482.614

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
2.537.927		2.537.927

Descrizione	31/12/2019	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	2.251.686		2.251.686
Godimento di beni di terzi	5.171		5.171
Salari e stipendi	183.562		183.562
Oneri sociali	48.258		48.258
Trattamento di fine rapporto	12.358		12.358
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	32.000		32.000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	4.892		4.892
Totale	2.537.927		2.537.927

Tra i costi della produzione non sono iscritte voci di natura straordinaria di cui sia necessario evidenziare importo e natura per entità od incidenza. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.).

Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La composizione della voce per singoli centri di costo è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Area minori e famiglia	698.398
Area non autosufficienza	1.311.075
Area fragilità adulta	164.570
Area progetti	64.214
Servizi abitativi	6.399
Compensi cariche sociali	7.030
	2.251.686

I costi per servizi comuni, relativi a spese amministrative ed economiche, spese gare e consulenze esterne, assicurazioni, utenze, postali e bancarie, per complessivi Euro 52.740=, sono stati attribuiti alle singole aree con metodo proporzionale.

Tra i costi per servizi sono compresi Euro 104.143= derivanti da rimborsi agli Enti consorziati per remunerazioni ed oneri contributivi relativi a personale oggetto di distacco.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La composizione della voce per singoli centri di costo è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Area minori e famiglia	88.502
Area non autosufficienza	44.337
Area fragilità adulta	15.294
Personale dirigente e amministrativo	96.045
Fondo risorse decentrate	32.000
	276.178

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
297		297

Descrizione	31/12/2019	--	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Interessi attivi su c/c bancari	307		307
(Interessi passivi e altri oneri finanziari)	(10)		(10)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	297		297

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
0		0

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
9.621		9.621

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
Imposte correnti:	9.621		9.621
IRES	2.918		2.918
IRAP	6.703		6.703
Imposte sostitutive	0		0
Imposte esercizi precedenti	0		0
Imposte differite (anticipate)	0		0
Totale	9.621		9.621

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene le imposte correnti, il debito verso Erario è rilevato alla voce Debiti tributari con scadenza entro l'esercizio, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'IRAP è stata determinata alla vigente aliquota ordinaria applicando il c.d. metodo di bilancio di cui all'art.5 del D.Lgs. 446/1997, senza tenere conto di quanto disposto dall'art.24 del D.L. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio) in merito alla cancellazione del saldo di imposta relativo all'esercizio 2019. Il trattamento contabile della fattispecie, relativo a fatti successivi alla chiusura dell'esercizio, non è previsto nelle casistiche individuate dai principi contabili nazionali OIC e pertanto, considerata l'incertezza interpretativa esistente alla data di formazione del bilancio, si ritiene giustificabile rinviare al successivo esercizio l'eventuale riduzione.

La riconciliazione tra l'onere per imposte teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale effettivo non è rilevante.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non risultano differenze temporanee che richiedano la rilevazione della fiscalità differita e anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale ripartito per categoria ha subito le seguenti variazioni (Rif. art.2427, comma 1, n. 15, C.c.):

Organico	31/12/2019	--	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	3		3
Altri	11		11
Totale	15		15

Nel corso dell'esercizio sono state portate a compimento le selezioni pubbliche per l'assunzione del personale adibito ai servizi sociali ed amministrativi (n. 11 assistenti sociali, n. 3 amministrativi, oltre al Direttore Generale).

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo, cui è affidata la revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.530	5.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni con le parti correlate sono regolate dalle clausole statutarie e dal Contratto di Servizio sottoscritto tra l'Azienda ed i Comuni consorziati, in esecuzione dell'accordo di programma per l'attuazione di quanto previsto nel Piano di Zona.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

A partire dalla fine del mese di febbraio 2020, l'intero Paese è stato interessato dalla diffusione dei casi di contagio da coronavirus. L'emergenza epidemiologica si è manifestata con progressive limitazioni o sospensioni di molte attività, non solo economiche, nonché restrizioni alla libera circolazione, in un contesto di generale incertezza e particolare gravità.

L'Azienda opera in veste di ente strumentale dei Comuni consorziati in un settore essenziale, la cui funzione sociale è rivolta ai bisogni di assistenza ed al benessere delle fasce più deboli della cittadinanza. L'attuale situazione di pandemia ha prodotto impatti significativi sull'operatività quotidiana e sono state intraprese azioni mirate volte ad una accurata gestione dell'emergenza - in conformità ai provvedimenti di volta in volta emanati dalle autorità competenti - sia a livello di organizzazione interna alla struttura che nei confronti dell'utenza e più in generale dei soggetti terzi. È tuttavia ragionevole prevedere che, con riguardo alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, non si produrranno effetti tali da far venire meno il presupposto della continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza e rinviando a quanto dettagliatamente esposto nell'apposita sezione del Conto economico, si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti contributi da pubbliche amministrazioni o da enti a queste equiparate.

Sotto il profilo causale e per quanto previsto dalla normativa, si segnala che le somme trasferite hanno natura di corrispettivo da prestazione di servizi, principalmente a titolo di integrazione per il costo delle attività a favore di persone minori e adulte in situazione di disagio.

L'Azienda ha inoltre tratto vantaggio dall'utilizzo per lo svolgimento dell'attività istituzionale dei locali ad uso ufficio messi a disposizione dal Comune di Suzzara in comodato d'uso gratuito.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo di gestione pari ad Euro 877= ad apposita riserva di patrimonio netto, da utilizzarsi unicamente per sviluppare le attività ed i servizi previsti dallo Statuto, per ridurre i costi delle prestazioni od alimentare, se istituiti, la dotazione per fondi di solidarietà.

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.

Il Direttore Generale
Maria Elena Margonari