

# L'Impronta Associazione Onlus

Sede in MILANO Via Boifava 29/C  
Registro Imprese di Milano n. 97247540152 - Codice fiscale 97247540152  
R.E.A. di Milano n. 97247540152 - Partita IVA 12942480158

## BILANCIO AL 31/12/2019

	31/12/2019	31/12/2018
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I) Immobilizzazioni immateriali	0	0
II) Immobilizzazioni materiali	1.291.362	1.230.358
III) Immobilizzazioni finanziarie	342.853	403.821
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.634.215</b>	<b>1.634.179</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I) Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	895.262	1.616.274
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	1.977.234	963.786
Imposte anticipate	0	0
<b>Totale Crediti</b>	<b>2.872.496</b>	<b>2.580.060</b>
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV) Disponibilità liquide	249.703	76.213
<b>Totale Attivo circolante (C)</b>	<b>3.122.199</b>	<b>2.656.273</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>6.309</b>	<b>11.483</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>4.762.723</b>	<b>4.301.935</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I) Capitale	3.472	3.472
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	763.650	704.983
VI) Altre riserve	650.000	671.980
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	96.245	36.686
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>1.513.367</b>	<b>1.417.121</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>662.121</b>	<b>730.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>888.939</b>	<b>812.463</b>
<b>D) Debiti</b>		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	673.279	557.000

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	445.755	500.000
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>1.119.034</b>	<b>1.057.007</b>
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>579.262</b>	<b>285.344</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>4.762.723</b>	<b>4.301.935</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.610.694	3.611.937
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		
a) Contributi in conto esercizio	155.634	123.250
b) Altri contributi	0	0
c) Altri ricavi e proventi	17.482	14.732
Totale Altri ricavi e proventi	173.116	137.982
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>3.783.810</b>	<b>3.749.919</b>

### B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.698	71.820
7) Per servizi	654.281	476.110
8) Per godimento di beni di terzi	62.019	72.951
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.973.462	2.171.323
b) Oneri sociali	572.186	553.777
c), d), e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	168.068	207.911
c) Trattamento di fine rapporto	153.925	154.120
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	14.143	53.791
Totale Costi per il personale	2.713.716	2.933.011
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.694	31.122
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.694	31.122
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	43.694	31.122
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	21.608	111.638
<b>Totale Costi della produzione (B)</b>	<b>3.685.016</b>	<b>3.696.652</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)</b>	<b>98.794</b>	<b>53.267</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni		
a) Proventi da partecipazioni da imprese controllate	0	0
b) Proventi da partecipazioni da imprese collegate	0	0
c) Proventi da partecipazioni da imprese controllanti	0	0
d) Proventi da partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Altri proventi da partecipazioni	7.212	0
<b>Totale Proventi da partecipazioni</b>	<b>7.212</b>	<b>0</b>
16) Altri proventi finanziari		
a) Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi finanziari da crediti da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi finanziari da crediti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi finanziari da crediti da altri	0	0
<b>Totale Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b), c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
1) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	380	0
<b>Totale Altri proventi, diversi dai precedenti</b>	<b>380</b>	<b>0</b>
<b>Totale Altri proventi finanziari</b>	<b>380</b>	<b>0</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	0	0
b) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	0	0
c) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	0	0
d) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	6.444	8.897
<b>Totale Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>6.444</b>	<b>8.897</b>
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>1.148</b>	<b>-8.897</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni		
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Rivalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

19) Svalutazioni		
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Svalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Svalutazioni	0	0
<b>Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)</b>	<b>99.942</b>	<b>44.370</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
a) Imposte correnti	3.697	7.684
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte anticipate	0	0
e) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	0	0
f) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.697</b>	<b>7.684</b>
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>96.245</b>	<b>36.686</b>

# L'Impronta Associazione Onlus

Sede in MILANO Via Boifava 29/C  
Registro Imprese di Milano n. 97247540152 - Codice fiscale 97247540152  
R.E.A. di Milano n. 97247540152 - Partita IVA 12942480158

## Nota Integrativa al 31/12/2019

### Attività svolte

L'Associazione L'Impronta Onlus si è costituita il 21 09 1999, come Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale, iscritta al Registro delle ONLUS, secondo le disposizioni del D.Lgs.460/97, nei settori di attività 1, assistenza sociale e socio sanitaria e 5, formazione, dell'art.10 del D.Lgs.460/97.

L'Associazione L'Impronta Onlus opera nel settore della disabilità e dello svantaggio sociale ed i componenti del Consiglio Direttivo e del collegio sindacale non percepiscono alcun emolumento per l'espletamento di questa funzione.

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'Associazione.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali al 31 12 2019.

## **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Macchinari	12,50%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	25%
Attrezzature	12,50%
Cespiti di valore < 516,45	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

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

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i contributi ricevuti sono contabilizzati secondo il principio della competenza;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge, nazionali e regionali, vigenti per le ONLUS, e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	3.611.937		3.610.694	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.820	1,99	189.698	5,25
Costi per servizi e godimento beni di terzi	549.061	15,20	716.300	19,84
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.991.056</b>	<b>82,81</b>	<b>2.704.696</b>	<b>74,91</b>
Ricavi della gestione accessoria	137.982	3,82	173.116	4,79
Costo del lavoro	2.933.011	81,20	2.713.716	75,16
Altri costi operativi	111.638	3,09	21.608	0,60
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>84.389</b>	<b>2,34</b>	<b>142.488</b>	<b>3,95</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	31.122	0,86	43.694	1,21
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>53.267</b>	<b>1,47</b>	<b>98.794</b>	<b>2,74</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.897	-0,25	1.148	0,03
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>44.370</b>	<b>1,23</b>	<b>99.942</b>	<b>2,77</b>
Imposte sul reddito	7.684	0,21	3.697	0,10
Utile (perdita) dell'esercizio	36.686	1,02	96.245	2,67

## Attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.



Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2018	Incrementi / Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	1.220.309	62.063	1.282.372
Macchinari generici	1.437	-918	519
Attrezzature specifiche	0	1.594	1.594
Altri beni	8.612	-1.735	6.877
Immobilizzazioni in corso e acconti			
<b>Totali</b>	<b>1.230.358</b>	<b>61.004</b>	<b>1.291.362</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo al 31/12/2018	Incrementi / Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Partecipazioni in:			
d-bis) Altre imprese	4.000	0	4.000
Crediti verso:			
Altri titoli			
Strumenti finanziari derivati attivi	399.821	238.858 / -299.826	339.853
<b>Totali</b>	<b>403.821</b>	<b>238.858 / -299.826</b>	<b>342.853</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

### C) Attivo Circolante:

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.580.060	2.872.496	292.436

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	892.348			892.348
Crediti vs/Via Libera		1.791.122		1.791.122
Depositi cauzionali		16.322		16.322
Crediti vs/Agrivis		100.000		100.000
Credito IRES da Unico 2019	2.646			2.646
Crediti fondi pensione		69.790		69.790
Altri crediti	268			268
<b>Totale</b>	<b>895.262</b>	<b>1.977.234</b>		<b>2.872.496</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
76.213	249.703	173.490
Descrizione		Importo
Depositi bancari		242.522
Denaro in cassa		7.181
<b>Totale</b>		<b>249.703</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	11.483	(5.174)	6.309
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>11.483</b>	<b>(5.174)</b>	<b>6.309</b>

## Passivo e Patrimonio Netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.516.247 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazione
1.417.121	1.516.247	+99.125

Il patrimonio netto, al 31/12/2019, risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Fondo di dotazione	3.472
Altre riserve	763.650
Riserva straordinaria	650.000
Avanzo di gestione	99.125
<b>Totale</b>	<b>1.516.247</b>

## Fondi per rischi e oneri

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

### B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
730.000	662.121	67.879

I fondi per rischi e oneri, al 31/12/2019, sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Contributo Regionale De Ruggero	82.121
Adeguamento degli immobili in uso	580.000
<b>Totale</b>	<b>662.121</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

### C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	variazioni
812.463	888.939	76.476

L'accantonamento corrisponde a quanto maturato dai dipendenti alla data del 31/12/2019, al netto di quanto versato per i cessati ed al lordo dei versamenti ai fondi di investimento per quanti hanno optato per questa forma di previdenza.

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nei seguenti prospetti:

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.057.007	1.119.034	62.027

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso fornitori	213.206	--	--	213.206
Tributari	26.543	--	--	26.543
Previdenziali	97.296	--	--	97.296
Mutuo Cascina Cantalupa	21.962	99.677	80.585	202.224
Mutuo Cassino Scanasio	24.930	106.709	158.784	290.423
Altri debiti diversi dai precedenti	289.342	--	--	286.462
<b>Totale</b>	<b>673.279</b>	<b>206.386</b>	<b>239.369</b>	<b>1.119.034</b>

I debiti verso fornitori, al 31/12/2019, risultano così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Totale fatture fornitori	146.906	213.206	66.300

I debiti tributari, al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Irpef lavoratori dipendenti	22.637
Irpef lavoratori autonomi	209
IRES dell'esercizio	3.697
<b>Totale</b>	<b>26.543</b>

I debiti verso istituti di previdenza, al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Inps per contributi lavoratori dipendenti e a progetto	97.296
<b>Totale</b>	<b>97.296</b>

I debiti verso banche, al 31/12/2019, risultano così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31 12 18	Variazione	Saldo al 31 12 2019
Banca Popolare Milano 1702	18	69.980	69.998
Carta Si 550	531	-318	213
Mutuo fondiario per appartamento cascina Cantalupa 1	223.168	-20.944	202.224

Mutuo fondiario per appartamento Cascina Scanasio	314.689	-24.266	290.423
<b>Totale</b>	<b>538.406</b>	<b>24.452</b>	<b>562.858</b>

## E) Ratei e risconti

Al 31/12/2019 sono così composti:

Descrizione	Importo
Ratei passivi relativi a salari e stipendi	310.333
Risconti passivi contributi attivi	268.929
<b>Totale</b>	<b>579.263</b>

## Conti d'ordine

I conti d'ordine, al 31/12/2019 risultano essere i seguenti:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.300	3.300	--

Sono relativi a nostri depositi cauzionali a garanzia per le locazioni immobiliari e sono così composti:

Fideiussioni bancarie	3.300
<b>Totale</b>	<b>3.300</b>

## Conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	3.611.937	3.610.694	-1.243	-0,03
Altri ricavi e proventi	137.982	173.116	35.134	25,46
<b>Totali</b>	<b>3.749.919</b>	<b>3.783.810</b>	<b>33.891</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I proventi istituzionali, al 31/12/2019, risultano così suddivisi:

Descrizione	Importo
Proventi da prestazioni educative	3.569.782
Buoni sociali su interventi individualizzati	7.500
Rimborsi spese	33.412
Donazioni da privati	29.326
Contributi da enti privati	88.238
Contributi da enti pubblici	17.292
Cinque per mille	20.777
Altri ricavi e proventi	17.482
<b>TOTALE</b>	<b>3.783.810</b>

**Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017 e della Circolare 2 dell'11 1 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali**, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Analisi dei contributi erogati da Enti Pubblici e vincolati a specifiche indicazioni di spesa per cassa dal 1 1 2019 al 31 12 20 19: **il prospetto. Allegato A. è parte integrante della presente Nota Integrativa**

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".



Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	71.820	189.698	117.878	164,13
Per servizi	476.110	654.281	178.171	37,42
Per godimento di beni di terzi	72.951	62.019	-10.932	-14,99
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.171.323	1.973.462	-197.861	-9,11
b) oneri sociali	553.777	572.186	18.409	3,32
c) trattamento di fine rapporto	154.120	153.925	-195	-0,13
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	53.791	14.143	-39.648	-73,71
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	31.122	43.694	12.572	40,40
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	111.638	21.608	-90.030	-80,64
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>3.696.652</b>	<b>3.685.016</b>	<b>-11.636</b>	

## Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## Dichiarazione di conformità del bilancio e destinazione del risultato di gestione

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture

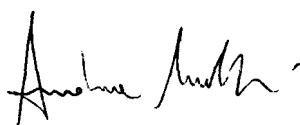
contabili.

Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea di destinare l'avanzo di gestione di **€. 99.125,10** al fondo di riserva indisponibile in ossequio al dettato dell'art.10 comma 1), lettera e), del D. Lgs. n.460/97 che obbliga ad impiegare gli utili o gli avanzi di gestione per la realizzazione delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente connesse.

Milano, 06 Ottobre 2020

Il presidente

Andrea Miotti

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Andrea Miotti", with a stylized flourish at the end.