

# AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	CORSO VITTORIO EMANUELE II 42 - 26100 CREMONA (CR)
<b>Codice Fiscale</b>	93049520195
<b>Numero Rea</b>	CR 000000174457
<b>P.I.</b>	01466360193
<b>Capitale Sociale Euro</b>	77.876 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Azienda Speciale Consortile
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	50.693	10.074
Totale immobilizzazioni immateriali	50.693	10.074
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	4.449	0
3) attrezzature industriali e commerciali	1.500	0
4) altri beni	26.870	19.403
Totale immobilizzazioni materiali	32.819	19.403
Totale immobilizzazioni (B)	83.512	29.477
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	279	1.285
Totale crediti tributari	279	1.285
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.967.700	3.907.532
Totale crediti verso altri	4.967.700	3.907.532
Totale crediti	4.967.979	3.908.817
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.744.946	2.462.517
2) assegni	1.100	0
3) danaro e valori in cassa	378	276
Totale disponibilità liquide	1.746.424	2.462.793
Totale attivo circolante (C)	6.714.403	6.371.610
D) Ratei e risconti	7.114	7.122
Totale attivo	6.805.029	6.408.209
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	77.876	77.876
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	0	2
Totale altre riserve	0	2
Totale patrimonio netto	77.876	77.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	307.114	247.539
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8	42
Totale debiti verso banche	8	42
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.882.940	3.033.512
Totale debiti verso fornitori	1.882.940	3.033.512
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.397	37.721
Totale debiti tributari	55.397	37.721

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.226	47.562
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.226	47.562
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.217	176.332
Totale altri debiti	167.217	176.332
Totale debiti	2.165.788	3.295.169
E) Ratei e risconti	4.254.251	2.787.623
Totale passivo	6.805.029	6.408.209

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.554.145	6.933.535
altri	169.271	61.464
Totale altri ricavi e proventi	8.723.416	6.994.999
Totale valore della produzione	8.723.416	6.994.999
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	14.411	7.965
7) per servizi		
	7.167.656	5.580.474
8) per godimento di beni di terzi		
	44.048	38.145
9) per il personale		
a) salari e stipendi	910.380	852.115
b) oneri sociali	283.147	241.574
c) trattamento di fine rapporto	73.740	58.207
e) altri costi	31.997	13.256
Totale costi per il personale	1.299.264	1.165.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.291	3.333
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.295	5.189
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	130.663	100.240
Totale ammortamenti e svalutazioni	148.249	108.762
14) oneri diversi di gestione		
	10.780	66.134
Totale costi della produzione	8.684.408	6.966.632
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.008	28.367
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	91	33
Totale proventi diversi dai precedenti	91	33
Totale altri proventi finanziari	91	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.503	6.499
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.503	6.499
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.412)	(6.466)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.596	21.901
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.596	21.901
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.596	21.901
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	33.596	21.901
Interessi passivi/(attivi)	5.412	6.466
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	39.008	28.367
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	204.403	158.447
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.586	8.522
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	221.989	166.969
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	260.997	195.336
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.150.572)	1.010.661
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8	38.796
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.466.628	437.821
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.189.825)	(191.848)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(873.761)	1.295.430
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(612.764)	1.490.766
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.446)	(6.466)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.256)	(21.901)
(Utilizzo dei fondi)	(14.167)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(9.115)	(34.270)
Totale altre rettifiche	(31.984)	(62.637)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(644.748)	1.428.129
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(20.711)	(6.188)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(50.910)	(12.592)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(71.621)	(18.780)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(716.369)	1.409.349
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.462.517	1.053.115
Danaro e valori in cassa	276	329
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.462.793	1.053.444
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.744.946	2.462.517
Assegni	1.100	0
Danaro e valori in cassa	378	276
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.746.424	2.462.793

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che viene sottoposto al Vostro esame, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario;
- 5) Relazione di Gestione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- 6) Relazione del Revisore Unico.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

L'Azienda Sociale del Cremonese, costituita nell'anno 2009 tra i rappresentanti dei Comuni e dell'Unione dei Comuni del distretto di Cremona, ha quale finalità l'esercizio di funzioni socio - assistenziali, socio - sanitarie integrate e, più in generale, la gestione integrata dei servizi alla persona.

L'Azienda è stata costituita ai sensi del combinato disposto degli artt. 31 e 114 del T.U.E.L. (D. Lgs. 267/2000), nonché degli artt. 16 e 17 della Legge Regionale 19/2008, in quanto i soggetti firmatari dell'atto costitutivo hanno ritenuto che, in base alla normativa vigente, tale strumento fosse il più idoneo per l'esercizio comune delle attività sopra indicate.

## **Principi di redazione**

Nella redazione del presente bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli eventuali utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- il bilancio è redatto in forma ordinaria;
- l'Azienda speciale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Le motivazioni dell'eventuale applicazione di tale principio sono illustrate nei commenti alla nota integrativa;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

L'Azienda speciale non controlla altre imprese neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata. Ai sensi dell'art. 2427, punto 5) del codice civile, si precisa che l'Azienda speciale non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate. Inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che l'azienda speciale non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre società.

Durante l'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2323, comma 4, del codice civile.

## **Altre informazioni**

Come indicato nel manuale operativo per il deposito dei bilanci al registro imprese del 2022 - emesso da Unioncamere - le Aziende Speciali iscritte nel Registro delle Imprese, sono obbligate al deposito del bilancio in formato XBRL. Al bilancio va comunque allegata la Relazione di Gestione degli amministratori, la relazione dell'organo di revisione e la delibera di approvazione del bilancio da parte dell'ente locale (Circolare MISE 3669 /C del 15.04.2014). Il bilancio e gli allegati devono essere sottoscritti dal legale rappresentante dell'Azienda o dal Segretario dell'Ente locale.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte e valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Nella presente voce sono classificati i costi sostenuti per l'acquisto di licenze software per la contabilità ed il budget, per i quali l'ammortamento è stato calcolato sulla base della durata delle relative licenze ovvero, se a tempo indeterminato, a quote costanti in cinque anni (periodo ragionevolmente rappresentativo del periodo di utilizzo dei medesimi).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	13.629	13.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.555	3.555
Valore di bilancio	10.074	10.074
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	50.911	50.911
Ammortamento dell'esercizio	10.292	10.292
Totale variazioni	40.619	40.619
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	64.540	64.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.847	13.847
Valore di bilancio	50.693	50.693

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate con l'applicazione del metodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

La quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite avviene con il criterio del "ragguaglio a giorni".

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Impianti generici 10,00%
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20,00%
- Macchine ordinarie d'ufficio 12,00%

- Mobili e arredi 15,00%
- Attrezzature varie 25,00%

Nel corso dell'esercizio è avvenuto il furto di alcuni pc, il danno è stato pari a 3.213 euro, e si è ricevuto in donazione una bicicletta cargobike del valore di circa 1.780 euro.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	269	-	53.036	53.305
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	269	-	33.633	33.902
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	19.403	19.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.565	1.780	14.365	20.710
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	116	280	6.898	7.294
<b>Totale variazioni</b>	4.449	1.500	7.467	13.416
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.834	1.780	67.401	74.015
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	385	280	40.531	41.196
<b>Valore di bilancio</b>	4.449	1.500	26.870	32.819

L'Azienda Sociale non ha usufruito di alcuna sospensione degli ammortamenti.

## Attivo circolante

### Rimanenze

L'attività svolta dall'Azienda Speciale non comporta la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

L'esame dei crediti e contributi attesi ha comportato, nel corso dell'esercizio, l'utilizzo del fondo per stralciare 35.764 euro di crediti iscritti in bilancio e, in applicazione pratica del principio della prudenza, l'opportunità di accantonare a fondo svalutazione crediti un ulteriore importo di 130.663 euro.

Al 31 dicembre 2021 il fondo ammonta quindi a 195.138 euro.

Non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.285	(1.006)	279	279
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.907.532	1.060.168	4.967.700	4.967.700

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.908.817	1.059.162	4.967.979	4.967.979

Si precisa che tra i "Crediti verso altri" sono ricompresi i crediti per contributi da incassare per lo svolgimento dell'attività consortile.

La seguente tabella presenta il dettaglio della voce "Crediti verso altri".

Crediti verso altri	2021	2020
Note di debito già emesse	4.816.415	3.001.201
Note di debito da emettere	204.740	941.786
Credito verso Regione	104.049	120.576
Crediti per buoni pagati in eccesso	37.635	1.518
Fornitori c/anticipi	-	197
(Meno) Note di credito da emettere	-	- 57.507
(Meno) Fondo svalutazione crediti	- 195.138	- 100.240
<b>Totale</b>	<b>4.967.700</b>	<b>3.907.532</b>

Riguardo i crediti, aggiornati al 31 dicembre 2021, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto.

Cliente	Note di debito già emesse	Note di debito da emettere	Totale
ASST Cremona	3.015		3.015
ATS Valpadana	9.256		9.256
Azienda Servizi alla persona del Basso Lodigiano	3.029		3.029
Comune di Acquanegra Cremonese	40.104		40.104
Comune di Annicco	104.921		104.921
Comune di Bordolano	14.284		14.284
Comune di Cappella Cantone	22.342		22.342
Comune di Cappella de' Picenardi	14.415		14.415
Comune di Casalbuttano ed Uniti	73.602		73.602
Comune di Casalmorano	36.896		36.896
Comune di Castelleone	1.250		1.250
Comune di Castelverde	- 6.859	-	6.859
Comune di Castelvetro	4.202		4.202
Comune di Castelvetro Piacentino	948		948
Comune di Cella Dati	28.114		28.114
Comune di Cicognolo	10.255		10.255
Comune di Corte de' Cortesi con Cignone	23.482		23.482
Comune di Corte de' Frati	2.463		2.463
Comune di Cortemaggiore	1.864		1.864
Comune di Cremona	1.690.784	98.480	1.789.263
Comune di Crotta D'Adda	20.771		20.771
Comune di Derovere	4.655		4.655
Comune di Formigara	35.617		35.617
Comune di Gabbioneta Binanuova	37.345		37.345
Comune di Gambara	2.997		2.997
Comune di Genivolta	335		335
Comune di Grumello Cremonese ed Uniti	32.610		32.610
Comune di Lodi Vecchio	2.496		2.496
Comune di Malagnino	3.990		3.990

Comune di Maleo		227		227
Comune di Monticelli D'Ongina	-	2.556	-	2.556
Comune di Ostiano		55.197		55.197
Comune di Paderno Ponchielli		51.246		51.246
Comune di Pescarolo ed Uniti		68.746		68.746
Comune di Pieve D'Olmì		131.325		131.325
Comune di Pieve San Giacomo		162.706		162.706
Comune di Pizzighettone		262.349		262.349
Comune di Pontevico		1.066		1.066
Comune di Pozzaglio ed Uniti	-	3.627	-	3.627
Comune di Robecco d'Oglio		41.234		41.234
Comune di San Bassano		27.822		27.822
Comune di San Daniele Po		124.289		124.289
Comune di Seniga		591		591
Comune di Sesto ed Uniti		185.111		185.111
Comune di Soncino		191		191
Comune di Soresina		151.175		151.175
Comune di Sospiro		82.869		82.869
Comune di Spinadesco		37.785		37.785
Comune di Torre De' Picenardi		10.319		10.319
Comune di Vescovato		104.507		104.507
Comune di Viadana		462		462
Comune di Volongo		1.580		1.580
Consorzio Casalasco Servizi Sociali		800		800
Fondazione Casa Famiglia S. Omobono		4.352		4.352
Il Cortile s.c.s.		1.500		1.500
Il Gabbiano Società Cooperativa Sociale Onlus		122		122
KD Team di Lamberti		202		202
Padania Acque S.p.A.		477	36.260	36.737
Provincia di Cremona		49.131		49.131
Regione Lombardia		6.878	70.000	76.878
Seervizi per l'accoglienza s.c.s. - Onlus		41.175		41.175
Unione dei Comuni Centur. di Bonemerse e Malagnino		58.468		58.468
Unione dei Comuni Lombarda "Unione del Delmona"		165.015		165.015
Unione dei Comuni Lombarda Terrae Fluminis		11.429		11.429
Unione dei Comuni Lombardi Terre di Pieve e Castelli		116.549		116.549
Unione di Comuni Lombarda Terre di Cascine		195.528		195.528
Unione di Comuni Lombardia Terrae Nobilis		66.422		66.422
Unione Lomb. Com. Casalbuttano ed Uniti, Corte de' C.		33.661		33.661
Unione Lombarda dei Comuni Fluvialis Civitas		119.215		119.215
Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria		151.320		151.320
Unione Lombarda del Soresinese		80.192		80.192
Zucchi A.		182		182
		<b>4.816.415</b>	<b>204.740</b>	<b>5.021.155</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'Azienda Speciale persegue le sue finalità nel campo dei servizi alla persona in ambito educativo, sociale e socio-sanitario nel territorio provinciale. Conseguentemente i crediti si riferiscono sostanzialmente a tale area geografica.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Nel corso dell'esercizio, precisamente il 29 gennaio, è stato chiuso il c/c acceso presso la BCC Credito Padano. Al 31 dicembre l'Azienda Sociale detiene le disponibilità liquide presso un unico c/c ed il saldo è di 1.744.645 euro.

Tra le disponibilità liquide si segnala la presenza di una carta prepagata con saldo di 301 euro e alcuni assegni circolari per 1.100 euro.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

L'importo si compone di soli risconti attivi:

- Euro 774 per assicurazione Kasko, annuale, di competenza del periodo 01/01/22 - 28/06/22;
- Euro 3.195 riguarda l'assicurazione RCT, del periodo 01/01/22 - 31/07/2022;
- Euro 3.144 riguardano canoni di noleggio macchine d'ufficio e programmi di competenza 2022;

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito esclusivamente dal fondo di dotazione, pari a 77.876 euro.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, può generare arrotondamenti per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale in una specifica posta contabile, denominata "Riserva straordinaria", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve".

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda Speciale Consortile nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si precisa che il fondo presente al 31/12 accoglie le somme maturate da 36 dipendenti.

Si informa che 2 dipendenti hanno deciso di destinare la propria quota di Tfr a un Fondo di previdenza Complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	247.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	68.568
Utilizzo nell'esercizio	8.993
<b>Totale variazioni</b>	59.575
Valore di fine esercizio	307.114

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

#### VOCE ALTRI DEBITI

Al fine di una piena informazione sulle poste di bilancio si precisa che nella voce "Altri debiti", voce D14 del Passivo, sono ricomprese le seguenti passività.

Debiti verso Altri	2021	2020
Debiti Vs Comuni per fondo di solidarietà (2016)	101.060	101.060
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Castelvetro	2.286	2.286
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sospiro	1.368	1.368
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Ostiano	233	255
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sesto ed Uniti	336	336

Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Unione Terre Saap 16	702	702
Debiti v/dipendenti c/ferie, straordinari e contributi da liquidare	43.950	56.101
Debiti verso sindacati	2.628	2.844
Debiti vs/Fondi pensione dipendenti e cessione del quinto	4.372	1.376
Altri debiti - Rimborsi vari dipendenti (aa.pp.)	2.032	1.370
Altri debiti - Affidi e rette comp. IV 2021	8.250	-
Altri debiti - Com. di Vescovato (Casa Avis)	-	1.000
Altri debiti - Buono Minori	-	800
Altri debiti -Doposcuola	-	2.540
Altri debiti - (FNA) - ADMH	-	4.294
<b>Totale</b>	<b>167.217</b>	<b>176.332</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce accoglie al suo interno 4.250.975 euro di risconti passivi e 3.276 euro di ratei passivi.

I risconti passivi rappresentano l'entità di risorse già deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite ad interventi di spesa non ancora realizzati.

Conformemente alla linea adottata nel corso dei precedenti esercizi, il presente bilancio è stato redatto secondo il seguente approccio:

- sono stati iscritti a conto economico tutti i costi relativi ad interventi di spesa concretamente effettuati nel corso dell'esercizio;
- sono stati rilevati nel sistema contabile aziendale tutti i ricavi deliberati o di pertinenza dell'Azienda Speciale nel corso del presente esercizio;
- al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi, è stata rinviata ad esercizi futuri, tramite l'iscrizione di un risconto passivo, la quota di ricavi eccedente rispetto alle spese sostenute.

Il seguente prospetto di sintesi riporta la determinazione del risconto nel suo complesso.

Descrizione	Importo
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	2.787.623
+ Contributi FSR di pertinenza ASC anno 2021	1.447.526
+ Contributi FNA di pertinenza ASC anno 2021	633.240
+ Contributi FNPS di pertinenza ASC anno 2021	961.156
+ Contributo misura complementare	13.879
+ Contributo Fami 1 Labimpact	70.000
+ Contributo Dote-Infanzia	109.390
+ Contributo Dopo di Noi	69.198
+ Contributi fondo povertà ASC anno 2021	1.506.552
+ Contributo misura Unica	168.503
+Contributo ATS per rimborso costi GAP	31.391
+ Contributi da Provincia (Az. di Rete 2.0 e Disability Network)	158.629
+ Sterilizzazione contributo Cargobike	1.780
- Costi sostenuti nell'esercizio 2021	- 3.707.893
<b>Risconti passivi per risorse da impiegare</b>	<b>4.250.974</b>

### Tabella dettaglio risconti in funzione delle risorse

Si riporta, di seguito, il dettaglio del risconto iscritto al termine del presente esercizio distinguendo il medesimo in funzione delle risorse, ancora da spendere, che lo hanno originato.

Descrizione	Importo
Fondo FSR	680.882
Fondo FNA	256.236
Fondo FNPS	680.909
Altri fondi regionali	2.251.015
Altri fondi Provincia	134.979
<b>Risorse con destinazione vincolata</b>	<b>4.004.022</b>
Fondo attività progettuali anni precedenti (liberamente disponibile)	246.953
<b>Risconto passivo per risorse da impiegare</b>	<b>4.250.974</b>

#### Tabella ricavi di competenza dell'esercizio

Nel seguente prospetto la tabella dei risconti in funzione delle risorse viene "allargata" per offrire la visione anche dei ricavi che sono risultati di competenza dell'esercizio (ricavi a bilancio).

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2021	Risconto passivo	A bilancio
Contributi Fondo Sociale Regionale	1.052.454	1.447.526	- 680.882	1.819.097
Contributi Fondo Non Autosufficienza	137.948	633.240	- 256.236	514.952
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	358.157	961.156	- 680.909	638.405
Contributo misura complementare		13.879	- 3.927	9.951
	118.905		-	
Altri f.di regionali			8.155	110.750
Altri f.di regionali - Fami 1	135.191	70.000	- 179.948	25.243
Altri f.di regionali - Dote infanzia		109.390	- 109.390	-
Contributo regionale "Dopo di Noi"		69.198	- 62.850	6.348
Fondo Povertà	467.968	1.506.552	- 1.653.380	321.140
Contributo "Pacchetto famiglia"	37.415		- 35.348	2.067
Contributo "Misura Unica"	133.809	168.503	- 180.468	121.844
Contributo ATS di rimborso costi GAP		31.391	- 25.704	5.687
Prov. di Cremona (Prog. Azioni di Rete 2.0)		49.129	- 25.479	23.650
Prov. di Cremona (Disability network)		109.500	- 109.500	-
			-	18.77
Contributo progetto "Capability"	18.775			5
Attività progettuali anni precedenti	326.999		- 237.298	89.702
Contributo sterilizzazione Cargobike		1.780	-1.500	280
Altri ricavi	2			2
<b>TOTALE</b>	<b>2.787.623</b>	<b>5.171.243</b>	<b>- 4.250.974</b>	<b>3.707.893</b>

#### Ratei passivi

Nel bilancio sono presenti alcuni ratei passivi per costi che maturano a cavallo tra l'esercizio 2021 e 2022 ma con manifestazione finanziaria nel 2022. Sono rappresentati da:

- voucher dimissioni protette per 1.046 euro;
- canoni di noleggio su attrezzatura d'ufficio per 155 euro;
- canoni di abbonamento su radiomobili per 625 euro;
- buoni fragilità adulti per 531 euro;
- pronto intervento sociale per 920 euro.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto di eventuali poste di rettifica.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita

### Valore della produzione

I proventi netti conseguiti dall'Azienda Sociale del Cremonese nel 2021 ammontano a 8.554.145 euro, in crescita del 23% rispetto all'anno precedente.

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

Descrizione	Importo	Totale
Trasf. Contributo FSR	1.819.097	
Trasf. Contributo FNA	514.952	
Trasf. Contributo FNPS	638.405	
Contributo Misura Complementare	9.951	
Trasf. Reg.- Fondo Povertà	321.140	
Trasf. Contributo Misura 6	16.417	
Tasf. Fami 1 Labimpact	25.243	
Trasf. Contributo Pacchetto Famiglia	2.067	
Trasf. Contributo Misura Unica	121.843	
Trasf. ATS per GAP	5.687	
Contributo regionale Dopo di Noi	6.348	
Trasf. Contributo bando protezione famiglia emergenza Covid	269.000	
Altri fondi regionali	110.750	
<b>Contributi da Regione</b>		<b>3.860.901</b>
Contributi da Provincia	23.650	
<b>Contributi da Provincia</b>		<b>23.650</b>
<b>Trasferimenti da Comuni (dettaglio in tabella successiva)</b>		<b>4.576.120</b>
Altri contributi/trasferimenti da privati	93.475	
<b>Contributi da privati</b>		<b>93.475</b>
<b>Totale</b>	<b>8.460.671</b>	<b>8.460.671</b>

Come illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio 2021, sono stati ottenuti dalla somma algebrica tra:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda Speciale di precedenti esercizi e, in questi, non materialmente spese;
- le risorse di pertinenza dell'Azienda Speciale per l'esercizio in corso;

al netto delle risorse che, al termine dell'esercizio, non sono ancora state spese e che saranno destinate alla copertura di interventi futuri.

Secondo il criterio sopra esposto si ritiene di aver dato attuazione al principio di redazione del bilancio relativo alla correlazione tra costi e ricavi.

La seguente tabella riepiloga la formazione dei ricavi di competenza dell'esercizio.

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2021	Utilizzo fondi		residui f. di anni precedenti	residui fondi anno 2021	residui fondi TOTALE
			2021	aa.pp.			
Contributi Fondo Sociale Regionale	1.052.454	1.447.526	766.643	1.052.454	0	680.882	680.882
Contributi Fondo Non Autosufficienza	137.948	633.240	377.004	137.948	0	256.236	256.236
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	358.157	961.156	280.248	358.157	0	680.909	680.909
Contributo misura complementare		13.879	9.951		0	3.927	3.927
Altri fondi regionali	254.096	70.000		135.993	118.103	70.000	188.103
Altri fondi regionali - Dote infanzia		109.390			0	109.390	109.390
Contributo regionale "Dopo di Noi"		69.198	6.348		0	62.850	62.850
Fondo Povertà	467.968	1.506.552		321.140	146.158	1.506.552	1.653.380
Contributo "Pacchetto Famiglia"	37.415	0		2.067	35.348	0	35.348
Contributo "Misura Unica"	133.809	168.503	121.844		133.809	46.659	180.468
Contributo ATS per rimborso costi GAP		31.391	5.687		0	25.704	25.704
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 2.0)		49.129	23.650		0	25.479	25.479
Provincia di Cremona (Disability Network)		109.500			0	109.500	109.500
Contributo progetto "Capability"	18.775			18.775	0	0	0
Attività progettuali anni precedenti	326.999			89.702	237.298	0	237.298
Sterilizzazione contributo Cargobike		1.780	280		0	1.500	1.500
Arrotondamento	2			2	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.787.623</b>	<b>5.171.243</b>	<b>1.591.655</b>	<b>2.116.238</b>	<b>671.386</b>	<b>3.579.588</b>	<b>4.250.974</b>

Si riporta, di seguito, il dettaglio della voce "Trasferimenti da Comuni", relativo ai ricavi per servizi erogati dall'Azienda e riaddebitati agli Enti Locali fruitori.

Trasferimenti da Comuni/Unioni	Importi
Trasf. com. - Gestione Associata	657.709
Trasf. com. - Incontri protetti	13.655
Trasf. com. - Telesoccorso	18.525
Trasf. com. - SFA/CSE	781.125
Trasf.com. - SAAP	1.307.157
Trasf. com. - ADM	104.416
Trasf. com. - SFA DOTE	44.778
Trasf. com. - S.S.T.	508.308
Trasf. com. - SAD	371.030
Trasf. com. - ARS	22.658
Trasf. com. - S.I.L.	76.170
Trasf. com. - Affidi rette	476.979
Tras. com. - Progetto PON	49.998
Trasf. Com - Pronto intervento sociale	550
Trasf. Comune di Cremona	69.722
Trasf. Com. spese da Covid-19	103.265
<b>Totale</b>	<b>4.576.120</b>

## Costi della produzione

Nel 2021, il **costo della produzione** ammonta a 8.731.468 euro, in aumento del 25% rispetto all'anno precedente e di seguito si riportano le variazioni suddivise per macroaggregati.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	2021	2020	%
Materiali di consumo c/acquisti	7.386	334	2115%
Acquisto DPI emergenza covid-19	1.602	3.165	-49%
Materiale di pulizia c/acquisti	31	486	-94%
Cancelleria	4.726	3.517	34%
Materiali di manutenzione c/acquisti	-	52	-100%
Carburanti e lubrificanti	294	412	-29%
Sopravv. passive per acquisti di beni	372	-	100%
<b>Totale</b>	<b>14.411</b>	<b>7.965</b>	<b>81%</b>

Costi per servizi	2021	2020	%
Servizi di pulizia e sanificazione	9.329	7.936	18%
Servizi amministrativi	25	160	-84%
Spese medico competente	-	4.844	-100%
Spese per consulenze 81/08	-	366	-100%
Spese legali e notarili	-	11.667	-100%
Consulenze tecniche	12.769	3.099	312%
Consulenza fiscale ed amministrativa	28.537	25.042	14%
Spese di rappresentanza	159	17	864%
Spese per fornitura energia elettrica	5.481	3.783	45%
Spese telefoniche	3.093	7.808	-60%
Spese telefoniche cellulari	21.772	8.102	169%
Gas e riscaldamento	4.425	4.183	6%
Spese postali e di affrancatura	110	233	-53%
Spese servizi bancari	3.629	811	347%
Manutenzioni	6.290	681	823%
Consulenza ed assistenza software	21.168	14.658	44%
Compensi ai revisori dei conti	10.000	10.000	-
Compensi professionisti attinenti attività	122.766	100.549	22%
Prestazioni psicologiche	947	-	100%
Indennità per commissioni concorso	1.191	1.597	-25%
Ricerca, add. e formaz. personale	1.720	1.749	-2%
Assicurazione KASKO	1.591	1.597	-
Assicurazione R.C.T.	7.907	6.769	17%
Pedaggi autostradali	17	-	100%
Costi per prevenzione Covid-19	240.499	138.681	73%
Sopravvenienze passive su prestazioni di servizi	17.235	61.895	-72%
Sopravvenienze attive su prestazioni di servizi	-17.558	-	100%
Pubblicità	3.770	-	100%
Progetto Reddito di Autonomia	8.300	33.995	-76%
Progetto Vita Indipendente	45.457	28.615	59%
Progetto azioni di rete	9.339	-	100%
Progetto FAMI LAB'IMPACT	17.208	4.210	309%
Progetto "Gioco Sapiens 3.0"	5.145	-	100%
Dopo di Noi	6.348	-	100%
Telesoccorso	18.525	17.136	8%
Affidi e rette di comunità	631.474	484.547	30%

SAD	403.215	421.121	- 4%
ADM	190.582	143.373	33%
SAAP	1.308.022	838.461	56%
Incontri protetti	11.376	12.071	-6%
SFA/CSE	1.080.721	944.782	14%
SFA-DOTE	63.948	46.460	38%
Voucher Dimissioni Protette	76.857	57.239	34%
Percorsi lab. Biopsicosociale	11.600	11.880	-2%
Percorsi ARS	89.875	101.205	-11%
Percorsi SIL	69.469	58.000	20%
Percorsi Servizi Accoglienza	20.700	14.400	44%
Percorsi lavorativi PRO.VI	2.600	6.380	-59%
Percorsi lav. Inclusione Sociale	1.860	3.900	-52%
Percorsi lav. Azioni di rete	23.650	-	100%
Percorsi lav. Doniamo Energia	2.400	3.600	-33%
Percorso lavorativi gruppo incontro	600	-	100%
Percorsi lavorativi convenzione S. Marco	150	-	100%
Percorsi lavorativi Capability	11.150	-	100%
PUC	102	-	100%
Centro estivo autismo	228.878	200.490	14%
Vita Indipendente - titolo sociale	58.608	20.303	189%
Buono Caregiver	124.464	112.401	11%
Buono badanti	19.186	56.050	-66%
ADMH - titolo sociale	72.852	46.927	55%
Progetti individualizzati	1.695	-	100%
Buono fragilità adulti	81.471	80.777	1%
Buono fragilità minori	110.813	94.310	17%
Buono anziani	15.350	17.804	-14%
Buono disabili	21.403	27.177	-21%
Centro estivo	52.180	49.902	5%
Doposcuola	3.638	58.813	-94%
Erogazione F.n.p.s.	-	161.223	-100%
Progetti di comunità	27.145	9.734	179%
Buono famiglie con minori	-	3.500	-100%
Erogazione Fondo Povertà	6.114	-	100%
Pronto Intervento Sociale	1.470	1.776	17%
Erogazione FSR	1.138.373	383.765	2970%
Contributo Avviso pubblico pacchetto famiglia e FFL	2.067	213.695	-99%
Avviso Bonus Assistenti Familiari	10.859	1.570	592%
Contributo F.do di Ambito a Sostegno dei Centri Estivi	-	307.874	-100%
Contributo misura unica anno 2020	88.648	84.378	5%
Contributi a Comuni	75.000	1.000	Err
Contributo bando protezione famiglia emergenza Covid	366.750	-	100%
Contributo misura Unica Complementare	9.951	-	100%
Contributo misura Unica anno 2021	33.195	-	100%
<b>Totale</b>	<b>7.167.656</b>	<b>5.580.474</b>	<b>+29%</b>

<b>Costi godimento di terzi</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Affitti e locazioni	21.412	21.552	-1%

Licenza d'uso software d'esercizio	11.372	4.528	151%
Canoni a noleggio	11.263	10.315	9%
Sopravvenienze passive	-	1.750	-100%
<b>Totale:</b>	<b>44.048</b>	<b>38.145</b>	<b>15%</b>

<b>Costo del personale</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Stipendi personale dipendente	876.938	764.146	15%
Personale comandato	21.386	37.177	-42%
Direttore Generale in comando	240	35.449	-99%
Rimborso a piè di lista dipendenti	303	417	-27%
Rimborso Km personale comandato	-	2.315	-100%
Rimborsi Km	11.513	12.610	-9%
Contributi INPS ex INPDAP	21.420	177.860	19%
Contributi INAIL personale dipendente	30.620	18.567	65%
Contributi INPS	41.107	45.083	-9%
Quota accantonamento TFR dipendenti	70.760	56.418	27%
Quota fondo prev. complementare	2.192	1.789	67%
Spesa mensa/buoni pasto	27.219	13.256	105%
Visite mediche dipendenti	2.551	1.983	100%
Sopravvenienze passive	-238	63	-477%
<b>Totale</b>	<b>1.299.264</b>	<b>1.165.152</b>	<b>12%</b>

<b>Ammortamenti</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo indeterminato	10.291	2.726	278%
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo determinato	-	608	-100%
Amm.to attrezzatura varia	280	-	100%
Amm.to impianti generici	116	13	765%
Amm.to mobili e arredi	1.920	1.069	80%
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	1.438	1.656	-13%
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	3.541	2.451	44%
<b>Totale</b>	<b>17.586</b>	<b>8.522</b>	<b>106%</b>

<b>Accantonamenti</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Accantonamento f.do svalutazione crediti	130.663	100.240	30%
<b>Totale</b>	<b>130.663</b>	<b>100.240</b>	<b>30%</b>

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Imposte di bollo	2026	1.371	-35%
Tassa sui rifiuti	1.066	1.047	-35%
Diritto camerale, diritto camerale, tassa di cc. gg.	1.132	668	69%
Contributi ass. sindacali e di categoria	1.004	945	6%
Abbonamenti a riviste	-	144	-100%
Sopravvenienze passive da oneri diversi di gestione	1.662	35.618	-95%
Sopravvenienze attive da oneri diversi di gestione	-	- 89.717	-100%
Perdite su crediti	-	115.459	-100%
Multe e ammende	417	536	-22%
Arrotondamenti passivi	260	66	293%
Furti e danneggiamenti	3.213	-	100%

<b>Totale</b>	<b>10.780</b>	<b>66.135</b>	<b>-84%</b>
---------------	---------------	---------------	-------------

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'Azienda Sociale del Cremonese procede al calcolo e al versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive con le modalità previste per gli enti privati non commerciali (Irap metodo retributivo).

Non sono previsti in bilancio fondi per imposte differite o attività per imposte anticipate per mancanza di presupposti.

L'irap di competenza dell'esercizio è pari a 34.498 euro; il conto economico vede contabilizzate anche 902 euro di sopravvenienze attive da minore Irap relativa ad esercizi precedenti.

Alla luce degli acconti versati la posizione nei confronti dell'erario presenta un saldo a debito di 3.034 euro.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Classificazione dei costi per servizio erogato

Per finalità di monitoraggio e rendicontazione agli Enti soci dei costi che l'Azienda Speciale ha sostenuto, vengono di seguito riportati i diversi centri di costo in cui è strutturato l'Ente.

Servizio Tutela Minori			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Compensi professionali attinenti attività	43.929	Trasf. da ATS	542
Costo del personale dipendente	157.954	Trasf. comunali - Gestione Associata	81.341,75
		Trasf. contributo FNPS	120.000
	<b>201.884</b>		<b>201.884</b>

Servizio Inserimento Lavorativo			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	1.327	Donazioni e lasciti	680
Consulenze tecniche	352	Trasf.com. - Gestione Associata	59.367
Spese di rappresentanza	150	Trasf.com.- ARS	22.658
Compensi professionali attinenti attività	20.501	Trasf.com.- S.I.L.	46.170
Visite mediche utenti	2.466	Rimborso costi del personale ASC	850
Contributi INAIL personale SIL	20.582	Trasf. ASST Cremona	3.013
Percorsi lab. Biopsicosociale	11.600	Altri contributi/trasferimenti da privati	89.665
Percorsi ARS (finanziati da F.do povertà)	89.875	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	55.123
Percorsi SIL (finanziati da F.do Povertà)	22.130	Trasf.Reg.-Fondo Povertà (percorsi SIL)	22.130
Percorsi SIL	47.339	Trasf.Reg.-Fondo Povertà (visite utenti)	502
Percorsi Servizi Accoglienza	20.700	Sopravv. attive Sil	11.538
Percorsi lav. Inclusione Sociale	1.860	Trasf. Comune di Cremona	28.134
Percorsi lavorativi Gruppo Incontro	600	Trasf. Contributo FNPS	59.035
Percorsi lavorativi convenzione San Marco	150		
Costo del personale dipendente	159.234		
	<b>398.865</b>		<b>398.865</b>

Servizio Sociale Territoriale			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Compensi professionali attinenti attività	12.478	Trasf. comunali - S.S.T.	464.233
Costo del personale dipendente	658.933	Tras. comunali - Progetto PON	26.473
Personale comandato	21.386	Trasf. Regione - Fondo Povertà	194.846
		Trasf. Comune di Cremona	5.719
		Trasf.com. - Gestione Associata	1.526
	<b>692.797</b>		<b>692.797</b>

Pronto Intervento			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Pronto Intervento Sociale	1.470	Trasf. Comunali - Pronto Intervento Sociale	550
		Trasf. Regione - Fondo Povertà	920

1.470

1.470

**Servizio Assistenza alla persona in ambito scolastico**

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costi prevenzione Covid	129.997	Trasf. comunali - SAAP	1.307.157
SAAP	1.308.022	Trasf. comunali - spese da Covid-19	19.833
		Trasf. contributo FSR	111.029
	<b>1.438.019</b>		<b>1.438.019</b>

**Telesoccorso**

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Telesoccorso	18.525	Trasf. comunali - Telesoccorso	18.525
	<b>18.525</b>		<b>18.525</b>

**Servizio ADM e Incontri protetti**

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costi prevenzione Covid	19.659	Trasf. comunali - Incontri protetti	13.655
ADM	190.582	Trasf. comunali - ADM	104.416
		Trasf. comunali - spese da Covid-19	- 6.849
		Sopravvenienze attive ordinarie	24.760
		Trasf. Contributo FSR	66.415
		Trasf. Regione - Fondo Povertà	7.845
	<b>210.241</b>		<b>210.241</b>

**Progetti**

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Prestazioni psicologiche	947	Trasf. Reg. FAMI 1 LabImpact	17.208
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	45.457	Contributi da Provincia	23.650
Progetto azioni di rete	9.339	Trasf. da ATS (Costi GAP)	5.145
Progetto FAMI LAB'IMPACT	17.208	Sopravvenienze attive ordinarie (Fare legami)	9.000
Progetto GIOCO SAPIENS 3.0	5.145	Trasf. Comune di Cremona (Capability)	18.775
Costo del personale dipendente	43.920	Trasf. Comune di Cremona (Vigilanza)	9.247
Sopravv. passive su prestazioni di servizi	2.510	Attività progettuali anni precedenti	81.402
Percorsi lavorativi PRO.VI	2.600	Trasf. comunali - Gestione Associata	14.898
Percorsi lavorativi Azioni di rete	23.650		
Percorsi lavorativi Doniamo Energia	2.400		
Percorsi lavorativi Capability	11.150		
Compensi professionisti attinenti attività	15.000		
	<b>179.325</b>		<b>179.325</b>

**S.F.A./C.S.E. Servizi Semiresidenzialità Disabilità**

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costi prevenzione Covid SFA/CSE	46.024	Trasf. comunali - SFA/CSE	781.125
Costi prevenzione Covid SFA/Dote	561	Trasf. comunali - SFA DOTE	44.778
SFA/CSE	1.080.721	Trasf. comunali spese da Covid-19	46.024

SFA/Dote	63.949	Trasf. contributo FSR	319.327
	<b>1.191.255</b>		<b>1.191.255</b>

<b>Servizi Domiciliari Anziani</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Costi prevenzione Covid	44.258	Trasf. comali - SAD	371.030
Sopravvenienze passive costi per servizi	3.684	Trasf. contributo FSR 2021	34.499
SAD	403.215	Altri contributi/trasferimenti da privati	1.370
		Trasf. comunali spese da Covid-19	44.258
	<b>451.157</b>		<b>451.157</b>

<b>Titoli Sociali</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Centro estivo autismo (FNA)	228.878	Compart. di privati centri estivi normodotati	1.590
Vita indipendente (FNA)	58.608	Trasf. Contributo FNA	514.952
Buono Caregiver (FNA)	124.464	Trasf. Contributo FNPS	276.414
Buono badanti (FNA)	19.186	Sopravv. attive da costi per servizi	17.558
ADMH - titolo sociale (FNA)	72.852	Sopravv. attive ordinarie	665
Progetti individualizzati (FNA)	1.695	Trasf.Regione - Fondo Povertà	17.361
Buono fragilità adulti (FNPS)	81.471		
Buono fragilità minori (FNPS)	110.813		
Buono anziani (FNPS)	15.350		
Buono disabili (FNPS)	21.403		
Centro estivo (FNPS)	52.180		
Doposcuola (FNPS)	3.638		
Progetti di comunità (FNPS)	27.145		
Avviso Bonus Assistenti Familiari (FNA)	10.859		
	<b>828.540</b>		<b>828.540</b>

<b>Voucher Dimissioni Protette</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Sopravvenienze passive su prestazioni di servizi	240	Trasf. contributo FNPS	77.097
Voucher Dimissioni Protette	76.857		
	<b>77.097</b>		<b>77.097</b>

<b>Affidi e rette in comunità</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Affidi e rette in comunità	631.474	Trasf. Contributo Misura 6	16.417
Incontri protetti	11.376	Trasf. comunali - Affidi rette	476.979
		Trasf. Contributo FSR	149.454
	<b>642.850</b>		<b>642.850</b>

<b>Reddito di autonomia</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Progetto Reddito di Autonomia	8.300	Attività progettuali anni precedenti	8.300

8.300

8.300

<b>F.do Povertà</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Materiali di consumo c/acquisti	3.578	Trasf. Regione - Fondo Povertà	10.264
Acquisto DPI emergenza covid-19	470		
Erogazione Fondo Povertà	6.114		
PUC	102		
	<b>10.264</b>		<b>10.264</b>

<b>Dopo di Noi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Dopo di Noi	6.348	Contributo regionale Dopo Di Noi	6.348
	<b>6.348</b>		<b>6.348</b>

<b>Area integrazione socio-sanitaria</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Ricerca, addestramento e formazione personale	1.720	Trasf. comunali - S.S.T.	44.147
Costo del personale dipendente	42.427		
	<b>44.147</b>		<b>44.147</b>

<b>Erogazione fondi vari</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Sopravv. passive da prestazione di servizi	3.000	Contributo pacchetto famiglia	2.067
Erogazione FSR 2019	2.920	Trasf. Contributo Misura Unica	121.844
Contr. avv. pubblico pacchetto famiglia e FFL	2.067	Trasf. com.-Contr. bando prot. famiglia Covid	269.000
Contributo misura unica anno 2020	88.648	Trasf. Contributo Misura Complementare	9.951
Contributo Bando Protezione Famiglia Covid-19	366.750	Trasf. Contributo FSR	1.138.373
Erogazione FSR 2020	512.364	Trasf. Contributo FNPS	75.000
Erogazione FSR 2021	623.090	Altri fondi regionali - AA.PP.	100.750
Contributo Misura Unica Complementare	9.951		
Contributo misura unica anno 2021	33.195		
Contributi a Comuni (FNPS)	75.000		
	<b>1.716.986</b>		<b>1.716.986</b>

<b>Area direzionale e staff amministrativo</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Costi</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ricavi</b>
Costo del personale dipendente	223.517	Trasf.com. - Gestione Associata	177.613
Direttore generale in comando	240	Tras. comunali - Progetto PON	23.525
		Trasf. Comune di Cremona	7.846
		Trasf. Regione FAMI 1 LabImpact	8.035
		Sopravvenienze attive ordinarie	6.500
		Sopravvenienze attive costi del personale	238
	<b>223.757</b>		<b>223.757</b>

Costi generici			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	2.481	Trasf.com. - Gestione Associata	322.963
Acquisto DPI emergenza covid-19	1.132	Rivalsa imposta di bollo	2.026
Materiale di pulizia c/acquisti	31	Interessi att. conto corrente	91
Cancelleria	4.726	Sopravv. attive da imposte	902
Carburanti e lubrificanti	294	Recuperi per sinistri e risarc. assicurativi	1.998
Sopravvenienze passive per acquisti di beni	372	Arrotondamenti attivi	111
Servizi di pulizia e sanificazione	9.329	Sopravvenienze attive ordinarie	19.277
Servizi amministrativi	25	Trasf. Regione - Fondo Povertà	12.150
Consulenze tecniche	12.417	Altri fondi regionali - AA.PP.	10.000
Consulenza fiscale ed amministrativa	28.537	Trasf. Contributo FNPS	30.858
Compensi professionali attinenti attività	30.858		
Spese di rappresentanza	9		
Spese per fornitura energia elettrica	5.481		
Spese telefoniche	3.093		
Spese telefoniche cellulari	21.772		
Gas e riscaldamento	4.425		
Spese postali e di affrancatura	110		
Spese servizi bancari	3.629		
Manutenzioni fabbricato	903		
Altre manutenzioni	5.387		
Consulenza ed assistenza software	21.168		
Compensi ai revisori dei conti	10.000		
Indennità per commissioni concorso	1.192		
Assicurazione KASKO	1.591		
Assicurazione R.C.T.	7.907		
Pedaggi autostradali	17		
Sopravvenienze passive per servizi	7.801		
Spese per pubblicità	3.770		
Affitti e locazioni	21.412		
Licenza d'uso software d'esercizio	11.372		
Canoni a noleggio	11.263		
Rimborsi Km	790		
Visite mediche dipendenti	2.551		
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo indeterminato	10.291		
Amm.to beni materiali	7.295		
Imposte di bollo	2.026		
Tassa sui rifiuti	1.066		
Diritto camerale	608		
Imposta di registro	214		
Tasse di concessione governativa	310		
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	1.005		
Sopravvenienze passive ordinarie	1.662		
Multe e ammende	417		
Arrotondamenti passivi	260		
Furti e danneggiamenti	3.213		

Interessi pass. su altri debiti	5.503	
Acc.to f.do rischi su crediti	130.663	
	<b>400.377</b>	<b>400.377</b>

## Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero di dipendenti con 8 assunzioni e 4 cessazioni. Nel corso dell'esercizio ci sono state 4 maternità facoltative e nessuna maternità obbligatoria.

Il contratto di lavoro applicato dall'Azienda è il CCNL Funzioni Locali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Operai	33
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>43</b>

Tra gli "operai", come previsto dall'inquadramento di categoria, sono classificate tutte le assistenti sociali dipendenti dell'Azienda Sociale del Cremonese.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione economico-finanziaria è affidata ad un revisore dei conti, iscritto all'apposito albo, nominato dall'Assemblea secondo le modalità previste dalle norme vigenti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.000</b>

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

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### CONCLUSIONI

Il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2021 chiude in pareggio.

Alla luce di tutto quanto sopra indicato si invita l'Assemblea dei consorziati ad approvare il presente bilancio.

Cremona, 29 aprile 2022

Il Presidente del CdA  
Tadioli Giuseppe

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Giuseppe Tadioli in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.