

AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 42 - 26100 CREMONA (CR)
Codice Fiscale	93049520195
Numero Rea	CR 000000174457
P.I.	01466360193
Capitale Sociale Euro	77.876 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Consortile
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	37.992	50.693
Totale immobilizzazioni immateriali	37.992	50.693
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.992	4.449
3) attrezzature industriali e commerciali	3.018	1.500
4) altri beni	26.625	26.870
Totale immobilizzazioni materiali	33.635	32.819
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.400	0
Totale crediti verso altri	1.400	0
Totale crediti	1.400	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.400	0
Totale immobilizzazioni (B)	73.027	83.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.435	279
Totale crediti tributari	3.435	279
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.658.717	4.967.700
Totale crediti verso altri	4.658.717	4.967.700
Totale crediti	4.662.152	4.967.979
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.147.518	1.744.946
2) assegni	0	1.100
3) danaro e valori in cassa	244	378
Totale disponibilità liquide	2.147.762	1.746.424
Totale attivo circolante (C)	6.809.914	6.714.403
D) Ratei e risconti	12.844	7.114
Totale attivo	6.895.785	6.805.029
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
Totale patrimonio netto	77.876	77.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	381.633	307.114
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	8
Totale debiti verso banche	0	8
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.103.237	1.882.940

Totale debiti verso fornitori	1.103.237	1.882.940
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.858	55.397
Totale debiti tributari	119.858	55.397
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.846	60.226
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.846	60.226
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.067	167.217
Totale altri debiti	167.067	167.217
Totale debiti	1.473.008	2.165.788
E) Ratei e risconti	4.963.268	4.254.251
Totale passivo	6.895.785	6.805.029

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.873.938	8.554.145
altri	71.876	169.271
Totale altri ricavi e proventi	9.945.814	8.723.416
Totale valore della produzione	9.945.814	8.723.416
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	13.434	14.411
7) per servizi		
	8.017.649	7.167.656
8) per godimento di beni di terzi		
	53.048	44.048
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.179.948	910.380
b) oneri sociali	329.656	283.147
c) trattamento di fine rapporto	108.599	73.740
e) altri costi	33.667	31.997
Totale costi per il personale	1.651.870	1.299.264
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.701	10.291
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.767	7.295
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.857	130.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.325	148.249
14) oneri diversi di gestione		
	96.289	10.780
Totale costi della produzione	9.905.615	8.684.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.199	39.008
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.067	91
Totale proventi diversi dai precedenti	4.067	91
Totale altri proventi finanziari	4.067	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.185	5.503
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.185	5.503
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.882	(5.412)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.081	33.596
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.081	33.596
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.081	33.596
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	43.081	33.596
Interessi passivi/(attivi)	(2.882)	5.412
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.199	39.008
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	160.456	204.403
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.468	17.586
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	181.924	221.989
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	222.123	260.997
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(779.703)	(1.150.572)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.730)	8
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	709.017	1.466.628
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	253.971	(1.189.825)
Totale variazioni del capitale circolante netto	177.555	(873.761)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	399.678	(612.764)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.874	(5.412)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.256)
(Utilizzo dei fondi)	(34.079)	(14.167)
Altri incassi/(pagamenti)	43.850	(9.115)
Totale altre rettifiche	12.645	(31.950)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.323	(644.714)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.584)	(20.711)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(50.910)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.400)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.984)	(71.621)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	401.339	(716.335)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.946	2.462.517
Assegni	1.100	-
Danaro e valori in cassa	378	276
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.746.424	2.462.793
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.147.518	1.744.946
Assegni	0	1.100
Danaro e valori in cassa	244	378
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.147.762	1.746.424

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili enti consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 2022 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 2023 - 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
Valore di inizio esercizio		
Costo	64.540	64.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.847	13.847
Valore di bilancio	50.693	50.693
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	12.701	12.701
Totale variazioni	(12.701)	(12.701)
Valore di fine esercizio		
Costo	64.540	64.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.548	26.548
Valore di bilancio	37.992	37.992

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%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.834	1.780	67.401	74.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	385	280	40.531	41.196
Valore di bilancio	4.449	1.500	26.870	32.819
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.379	7.205	9.584
Ammortamento dell'esercizio	457	861	7.450	8.768
Totale variazioni	(457)	1.518	(245)	816
Valore di fine esercizio				
Costo	4.834	4.159	74.606	83.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	842	1.141	47.981	49.964
Valore di bilancio	3.992	3.018	26.625	33.635

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da un deposito cauzionale su un appartamento preso in affitto nel corso del 2022. Il contratto di affitto ha durata di quattro anni, con inizio 1° luglio 2022 e scadenza 30 giugno 2026.

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'attento esame dei crediti e contributi attesi ha comportato, nel corso dell'esercizio, l'utilizzo dell'intero fondo svalutazione di 195.138 euro e la rilevazione di perdite per altri 67.471 euro.

Le economie di bilancio da parte di alcuni enti che avrebbero dovuto erogare contributi alla Azienda Sociale del Cremonese, hanno comportato l'eliminazione di 388.232 euro di contributi attesi. Queste riduzioni non hanno reso necessaria la rilevazione di perdite ma solo di un giroconto tra il credito in bilancio ed il contributo riportato come risconto passivo.

È presente, inoltre, un credito verso un Comune del cremonese che ha dichiarato, nel corso del 2022, il dissesto finanziario. Il credito di Azienda Sociale del Cremonese verso questo ente è di circa 201.501 euro. Si attende la proposta di rientro da parte del neocommissario e, nel frattempo, è stato fatto un accantonamento a titolo di svalutazione per 51.857 euro.

Per la valutazione dei crediti, 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

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	2022	2021
Note di debito già emesse	4.581.926	4.816.415
Note di debito da emettere	196.823	204.740
Credito verso Regione	47.881	104.049
Crediti per buoni pagati in eccesso	22.550	37.635
(Meno) Note di credito da emettere	-138.608	-
(Meno) Fondo svalutazione crediti	-51.857	- 195.138
Totale	4.658.717	4.967.700

Riguardo ai crediti, aggiornati al 31 dicembre 2022, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto.

Cliente	Note di debito emesse	Note di debito da emettere	Note di credito da emettere	Totale:
ASST Cremona	15.487			15.487
ATS Valpadana	9.256			9.256
ASP del Basso Lodigiano	903			903
Comune di Acquanegra Cremonese	9.986			9.986
Comune di Annicco	98.603			98.603
Comune di Azzanello	3.543			3.543
Comune di Bordolano	11.591			11.591
Comune di Cappella Cantone	11.560			11.560
Comune di Cappella de' Picenardi	12.165			12.165
Comune di Casalbuttano ed Uniti	76.895	21.457	- 21.457	76.895
Comune di Casalmorano	29.422			29.422
Comune di Castelleone	3.828			3.828
Comune di Castelvetro Piacentino	334			334
Comune di Castelvico	4.649			4.649
Comune di Cella Dati	32.378			32.378
Comune di Cicognolo	8.500			8.500
Comune di Corte de' Cortesi con Cignone	17.766			17.766
Comune di Cremona	2.066.082	51.385		2.117.467
Comune di Crotta D'Adda	11.855	2.208		14.063
Comune di Derovere	2.498			2.498
Comune di Formigara	47.236			47.236
Comune di Gabbioneta Binanuova	19.492	4.685	- 4.685	19.492
Comune di Gambara	585			585
Comune di Grumello Cremonese ed Uniti	76.384			76.384
Comune di Maleo	254			254
Comune di Modena	1.582			1.582
Comune di Ostiano	39.704			39.704

Comune di Paderno Ponchielli	97.498			97.498
Comune di Pescarolo ed Uniti	54.928	3.344	- 3.344	54.928
Comune di Pieve D'Olmi	138.344			138.344
Comune di Pieve San Giacomo	51.319	15.460	- 15.460	51.319
Comune di Pizzighettone	178.402	26.360	- 26.360	178.402
Comune di Pontevico	1.066			1.066
Comune di Rivolta d'Adda	1.541			1.541
Comune di Robecco d'Oglio	44.255	4.416	- 4.416	44.255
Comune di San Bassano	21.236			21.236
Comune di San Daniele Po	201.502			201.502
Comune di Sesto ed Uniti	93.321			93.321
Comune di Soncino	1.060			1.060
Comune di Soresina	162.084			162.084
Comune di Sospiro	83.008	8.096	- 8.096	83.008
Comune di Spinadesco	16.242			16.242
Comune di Torre De' Picenardi	443			443
Comune di Vescovato	75.745	12.462	- 12.462	75.745
Comune di Volongo	5.193			5.193
Consorzio Casalasco Servizi Sociali	2.336			2.336
Fondazione Istituto Ospedaliero di Sospiro Onlus	402			402
KD Team di Davide Alberti	2.451			2.451
Losio Simona	400			400
Padania Acque S.p.A.	36.705			36.705
Regione Lombardia	4.800			4.800
Ricca Giovanni	768			768
Servizi per l'accoglienza s.c.s.	50.116			50.116
Saracino Alessandro	400			400
Unione Lombarda dei Comuni Fluvialis Civitas	56.704			56.704
Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria	167.815	1.143	- 790	168.169
Unione Lombarda dei Com Casalbuttano ed Uniti e Corte de C.	29.390			29.390
Unione Lombarda del Soresinese	66.341			66.341
Unione dei Comuni Centuriati di Bonemerse e Malagnino	42.324			42.324
Unione dei Comuni Lombarda "Unione del Delmona"	68.930	6.838	- 6.838	68.930
Unione dei Comuni Lombarda Terrae Fluminis	9.180	3.867	- 6.075	6.972
Unione dei Comuni Lombardi Terre di Pieve e Castelli	50.145			50.145
Unione di Comuni Lombarda Terre di Cascine	124.773	28.626	- 28.626	124.773
Unione di Comuni Lombardia Terrae Nobilis	28.224			28.224
Altri		6.476		6.476
	4.581.926	196.823	- 138.608	4.640.142

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.

L'Azienda Sociale detiene le disponibilità liquide presso un unico c/c ed il saldo è di 2.147.518 euro.

Tra le disponibilità liquide si segnala la presenza di una carta prepagata con saldo di 95 euro e la cassa contanti di 149 euro.

In ultimo si evidenzia, che la giacenza media del c/c, nel corso del 2022, è stata di 1.109.070 euro mentre nel corso dell'esercizio precedente la giacenza media è stata di 1.234.609 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 775 per assicurazione Kasko, annuale, di competenza del periodo 01/01/23 - 28/06/23;
- Euro 2.818 riguarda l'assicurazione RCT, del periodo 01/01/23 - 31/07/2023;
- Euro 7.032 riguardano programmi software di competenza 2023;
- Euro 2.219 riguardano licenze software varie con competenza 2023.

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 46 dipendenti.

Si informa che 4 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	307.114
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	108.599
Utilizzo nell'esercizio	7.353
Altre variazioni	(26.727)
Totale variazioni	74.519
Valore di fine esercizio	381.633

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	2022	2021
Debiti Vs Comuni per fondo di solidarietà (2016)	101.060	101.060
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Castelvetro	1.671	2.286
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sospiro	1.368	1.368
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Ostiano	233	233

Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sesto ed Uniti	336	336
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Castelveverde (ARS)	118	-
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Unione Terre Saap 16	-	702
Debiti v/dipendenti c/ferie, straordinari e contributi da liquidare	43.759	43.950
Debiti verso sindacati	2.996	2.628
Debiti vs/Fondi pensione dipendenti e cessione del quinto	-	4.372
Altri debiti - Rimborsi vari dipendenti (aa.pp.)	6.836	2.032
Altri debiti - Affidi e rette comp. IV 2021	-	8.250
Altri debiti - Caregiver erogati liquidati nel 2023, comp. 2022	4.300	-
Altri debiti - Azioni di rete liquidati nel 2023, comp. 2022	250	-
Altri debiti - Buono fragilità adulti liquidati nel 2023, comp. 2022	2.420	-
Altri debiti - ADM liquidati nel 2023, comp. 2022	1.720	-
Totale	167.067	167.217

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 4.962.074 euro di risconti passivi e 1.194 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.

Risconti passivi	
Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	621.212
Contributi Fondo Non Autosufficienza	229.012
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	617.888
Contributo misura complementare	3.927
Altri fondi regionali	8.155
Altri fondi regionali - FAMI 1 LabImpact	145.679
Altri fondi regionali - Dote infanzia	31.344
Altri fondi regionali - Fami 2	-
Contributo regionale "Dopo di Noi"	482.927
Fondo Povertà	1.683.103
Contributo "Pacchetto Famiglia"	0
Contributo "Misura Unica"	546.532
Contributo ATS per rimborso costi GAP	19.060
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 2.0)	149

Provincia di Cremona (Azioni di Rete 3.0)	65.698
Provincia di Cremona (Disability Network)	109.500
Attività progettuali anni precedenti	190.132
Trasf. Comune di Cremona - ADM	168.140
Trasf. premialità funzioni di vigilanza su unità di offerta	9.399
Progetto Hug	4.027
Trasf. Contributo Vita Indipendente (Pro.Vi)	25.134
Sterilizzazione donazione Cargobike	1.055
Risconti passivi per risorse da impiegare	4.962.074

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.

Dettaglio risconti in funzione risorse	
Descrizione	Importo
Fondo FSR	621.212
Fondo FNA	254.147
Fondo FNPS	617.888
Altri fondi Regione	2.921.971
Altri fondi Provincia	175.347
Altri fondi Comune	172.167
Risorse con destinazione vincolata	4.762.732
Fondo attività progettuali anni precedenti (liber. disponibile)	199.342
Risconto passivo per risorse da impiegare	4.962.074

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	Ricavi di competenza dell'esercizio				
	Quota esercizi precedenti	Quota 2022	Economie di bilancio su aa. pp.	Risconto passivo	A bilancio
Contributi Fondo Sociale Regionale	680.882	1.156.262	- 59.539	- 624.137	1.153.469
Contributi Fondo Non Autosufficienza	256.236	835.631	- 221.984	- 242.276	627.606
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	680.909	864.174	- 7.500	- 617.888	919.694
Contributo misura complementare	3.927	-	-	- 3.927	-
Altri fondi regionali	8.155	-	-	- 8.155	-
Altri fondi regionali - FAMI 1 LabImpact	179.948	-	-	- 145.679	34.269
Altri fondi regionali - Dote infanzia	53.222	-	- 21.878	- 31.344	-
Altri fondi regionali - Fami 2	56.168	-	- 56.168	-	-
Contributo regionale "Dopo di Noi"	62.850	488.717	-	- 482.927	68.640
Fondo Povertà	1.653.380	1.114.538	-	- 1.683.103	1.084.814
Contributo "Pacchetto Famiglia"	35.348	-	-	0	35.348
Contributo "Misura Unica"	180.468	1.271.624	-	- 546.532	905.561
Contributo ATS per rimborso costi GAP	25.704	15.890	-	- 19.060	22.534

Contributo misura 6	-	64.271	-	64.271
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 2.0)	25.479	-	- 149	25.330
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 3.0)		65.698	- 65.698	-
Provincia di Cremona (Disability Network)	109.500	-	- 109.500	-
Attività progettuali anni precedenti	237.298	-	- 21.163	26.003
Trasf. Comune di Cremona - ADM		493.587	- 168.140	- 325.447
Trasf. premialità funz. di vigilanza su unità di offerta		9.399	- 9.399	-
Progetto Hug		4.027	- 4.027	-
Trasf. Contributo Vita Indipendente (Pro.Vi)		79.996	- 25.134	54.862
Sterilizzazione donazione Cargobike	1.500	-	- 1.055	445
TOTALE	4.250.974	6.463.814	- 388.232	- 4.962.074

Ratei passivi

Nel bilancio sono presenti alcuni ratei passivi per costi che maturano a cavallo tra l'esercizio 2022 e 2023 ma con manifestazione finanziaria nel 2023. Sono rappresentati da:

- voucher dimissioni protette per 518 euro;
- canoni di abbonamento su radiomobili per 581 euro;
- utenze su appartamento di V. Maffi Maffino per 87 euro;
- spese bancarie per 8 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 2022 ammontano a 9.871.013 euro, in crescita del 15,4% rispetto all'anno precedente.

Come illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio 2022, 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	Dettaglio utilizzo fondi						
	Quota esercizi precedenti	Quota 2022	Utilizzo fondi		residui f.di anni precedenti	residui fondi anno 2022	residui fondi TOTALE
			2022	aa.pp.			
Contributi Fondo Sociale Regionale	680.882	1.156.262	532.125	680.882	0	624.137	624.137
Contributi Fondo Non Autosufficienza	256.236	835.631	593.354	256.236	0	242.276	242.276
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	680.909	864.174	246.286	680.909	0	617.888	617.888
Contributo misura complementare	3.927				3.927	0	3.927
Altri fondi regionali	8.155				8.155	0	8.155
Altri fondi regionali - FAMI 1 LabImpact	179.948	70.000	70.000	34.269	145.679	0	145.679
Altri fondi regionali - Dote infanzia	109.390			21.878	31.344		31.344
Altri fondi regionali - Fami 2				56.168	0		0
Contributo regionale "Dopo di Noi"	62.850	488.717	5.790	62.850	0	482.927	482.927
Fondo Povertà	1.653.380	1.114.538		1.084.814	568.565	1.114.538	1.683.103
Contributo "Pacchetto Famiglia"	35.348			35.348	0	0	0
Contributo "Misura Unica"	180.468	1.271.624	725.092	180.468	0	546.532	546.532
Contributo ATS per rimborso costi GAP	25.704	15.890		22.534	3.170	15.890	19.060
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 2.0)	25.479			25.330	149	0	149
Provincia di Cremona (Azioni di Rete 3.0)		65.698			0	65.698	65.698
Provincia di Cremona (Disability Network)	109.500				109.500	0	109.500
Attività progettuali anni precedenti	237.298			47.166	190.132	0	190.132
Trasf. Comune di Cremona - ADM		493.587	325.47		0	168.140	168.140
Trasf. prem. Funz. di vig. su unità di offerta		9.399			0	9.399	9.399
Progetto Hug		4.027			0	4.027	4.027
Trasf. Contributo Vita Indipendente (Pro.Vi)		79.996	54.862			25.134	25.134

Sterilizzazione donazione Cargobike	1.500			445	1.055	0	1.055
TOTALE	4.250.974	6.469.543	2.569.146	3.189.297	1.061.677	3.900.397	4.962.074

Costi della produzione

Nel 2022, il **costo della produzione** ammonta a 9.902.689 euro, in aumento del 14% rispetto all'anno precedente e di seguito si riportano le variazioni suddivise per macroaggregati.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	2022	2021	%
Materiali di consumo c/acquisti	2.702	7.386	-63%
Acquisto DPI emergenza covid-19	1.038	1.602	-35%
Acquisto materiali per Orto Biosociale	1.250	0	==
Materiale di pulizia c/acquisti	59	31	91%
Cancelleria	7.024	4.726	49%
Carburanti e lubrificanti	1.361	294	363%
Sopravv. passive per acquisti di beni	0	372	-100%
Totale	13.434	14.411	-7%

Costi per servizi	2022	2021	%
Assistenza ospedaliera utenti	3.920	0	==
Servizi di pulizia e sanificazione	9.908	9.329	6%
Servizi amministrativi	0	25	-100%
Consulenze tecniche	30.230	12.769	137%
Consulenza fiscale ed amministrativa	25.783	28.537	-10%
Spese di rappresentanza	0,00	159	-100%
Spese per fornitura energia elettrica	7.927	5.481	45%
Spese telefoniche	0	3.093	-100%
Spese telefoniche cellulari	25.299	21.772	16%
Gas e riscaldamento	5.005	4.425	13%
Fornitura acqua	103	0	==
Spese postali e di affrancatura	155	110	40%
Spese di notifica comunicazioni da Comuni	24	0	==
Spese servizi bancari	1.206	3.629	-67%
Manutenzione fabbricati strumentali	0	903	-100%
Altre manutenzioni	4.556	5.387	-15%
Canoni di manutenzione periodica soft.	1.267	0	==
Consulenza ed assistenza software	57.755	21.168	173%
Compensi ai revisori dei conti	10.000	10.000	0%
Compensi prof.attinenti attività	289.840	122.766	136%
Prestazioni psicologiche	0	947	-100%
Compensi liberi prof. in favore di Cremona	34.225	0	==
Indennità per commissioni concorso	300	1.192	-75%
Ricerca, add. e formaz. personale	4.102	1.720	139%
Assicurazione KASKO	1.589	1.591	0%
Assicurazione R.C.T.	12.908	7.907	63%
Pedaggi autostradali	127	17	660%
Costi per prevenzione Covid-19	13.808	240.499	-94%
Sopravv. passive su prest. di servizi	2.564	17.235	-85%

Spese per pubblicità	0	3.770	-100%
Sopravv. attive su prest. di servizi	-32.165	-17.558	83%
Doniamo Energia 3	6.476	0	===
Training & Career 2022	7.320	0	===
Progetto Reddito di Autonomia	0	8.300	-100%
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	57.330	45.457	26%
Progetto azioni di rete	26.003	9.339	178%
Progetto Fami Lab'impact cod. 2463	0	17.208	-100%
Progetto Gioco Sapiens 3.0 (GAP 3.0)	22.534	5.145	338%
Dopo Di Noi	63.766	6.348	904%
Costi appartamento di Via Maffi Maffino (Pr. L.112 - Dopo Di Noi)	6.437	0	===
Telesoccorso	17.776	18.525	-4%
Affidi e rette di comunità	719.275	631.474	14%
SAD	303.765	403.215	-25%
ADM	181.036	190.582	-7%
SAAP	1.391.415	1.308.022	6%
Incontri protetti	10.849	11.376	-5%
SFA/CSE	1.078.408	1.080.721	0%
SFA-DOTE	38.148	63.949	-40%
Voucher Dimissioni Protette	74.633	76.857	-3%
Incontri protetti in spazio neutro	2.219	0	===
P. lav. - Laboratorio bio-psicosociale	9.461	11.600	-18%
P. lav. - Capability	5.500	11.150	-51%
P. lav. - ARS	71.375	89.875	-21%
P. lav. - TIS Servizi Accoglienza	13.950	20.700	-33%
P. lav. - Progetto inclusione sociale CRA	5.280	0	===
P. lav. - SIL (tirocini socio occupazionali)	36.032	69.469	-48%
P. lav. - SIL (formazione in situazione)	19.729	0	===
P. lav. - PRO.V.I.	4.800	2.600	85%
P. lav. - TIS Fondo Povertà	71.562	0	===
P. lav. - TIS Cascina San Marco	375	0	===
P. lav. - Progetto Azioni di Rete 2.0	0	23.650	-100%
P. lav. - Progetto Doniamo Energia	5.800	2.400	142%
P. lav. - Progetti ad Utilità Collettiva (PUC)	4.272	0	===
P. lav. - Progetto Azioni di Rete (Disability Network)	24.300	0	===
P. lav. - Inclusione sociale	0	1.860	-100%
P. lav. - Gruppo incontro	0	600	-100%
P. lav. convenzione S. Marco	0	150	-100%
PUC	0	102	-100%
Visite mediche percorsi lav. - Capability	200	0	===
Visite mediche percorsi lav. - ARS	450	0	===
Visite mediche percorsi lav. - TIS Servizi Accoglienza	350	0	===
Visite mediche percorsi lav. - SIL (tirocini socio occupazionali)	630	0	===
Visite mediche percorsi lav. - SIL (formazione in situazione)	270	0	===
Visite mediche percorsi lav. - TIS Fondo Povertà	950	0	===
Visite mediche percorsi lav. - Progetto Banca dell'Acqua	550	0	===
Visite mediche percorsi lav. - TIS Cascina San Marco	50	0	===
Visite mediche percorsi lav. - Progetto Azioni di Rete	560	0	===
Visite mediche percorsi lav. - Progetto Doniamo Energia	200	0	===
Visite mediche percorsi lav. - PUC	650	0	===
Visite mediche percorsi lav. - Progetto Azioni di Rete (Disability Network)	410	0	===

Voucher minori centro estivo autismo	215.879	228.878	-6%
Vita Indipendente - titolo sociale	64.506	58.608	10%
Buono Caregiver	232.590	124.464	87%
Buono badanti/assistenti familiari	68.196	19.186	255%
ADMH - titolo sociale	60.034	72.852	-18%
Voucher minori progetti individualizzati	4.154	1.695	145%
Voucher minori ex ADMH	22.898	0	===
Buono fragilità adulti	39.844	81.471	-51%
Buono fragilità minori	83.613	110.813	-25%
Buono anziani	36.052	15.350	135%
Buono disabili	14.221	21.403	-34%
Centro estivo	36.045	52.180	-31%
Doposcuola	1.446	3.638	-60%
Voucher donne vittime di violenza	2.142	0	===
Erogazione F.n.p.s.	75.000	0	===
Progetti di comunità	126.363	27.145	366%
Buono famiglie con minori	6.981	0	===
Erogazione Fondo Povertà	0	6.114	-100%
Pronto Intervento Sociale	21.051	1.470	1332%
Erogazione FSR 2019	0	2.920	-100%
Contributo Avviso pubblico pacchetto famiglia e FFL	0	2.067	-100%
Avviso Bonus Assistenti Familiari	0	10.859	29%
Contributo misura unica anno 2020	0	88.648	-100%
Contributi a Comuni	429.945	75.000	473%
Erogazione FSR 2020	1.689	512.364	-100%
Contributo Bando Protezione Famiglia emergenza Covid-19	0	366.750	-100%
Erogazione FSR 2021	3.730	623.090	-99%
Contributo Misura Unica Complementare	0	9.951	-100%
Contributo misura unica anno 2021	13.890	33.195	-58%
Erogazione "Fondo povertà 2020"	100.000	0	===
Sostegno socioeducativo domiciliare o territoriale - f.do Povertà	86.377	0	===
Sostegno alla genitorialità e serv mediaz. familiare - f.do Povertà	5.040	0	===
Servizio di mediaz. culturale - DD 47/2022 - Prot. 4236 - f.do A.S.	12.305	0	===
Contributo misura unica anno 2022	891.671	0	===
Erogazione FSR 2022	566.458	0	===
Totale	8.017.649	7.167.656	12%

Costi godimento di terzi	2022	2021	%
Affitti e locazioni	22.243	21.412	4%
Licenza d'uso software d'esercizio	11.752	11.372	3%
Canoni a noleggio	19.054	11.263	69%
Totale:	53.048	44.048	15%

Costo del personale	2022	2021	%
Stipendi personale dipendente	1.143.431	876.938	30%
Personale comandato	23.494	21.386	10%
Direttore Generale in comando	0	240	-100%
Rimborso a piè di lista dipendenti	172	303	-43%
Rimborsi Km Presidente	589	790	-25%

Rimborsi Km verso dipendenti	12.262	10.724	14%
Contributi INPS ex INPDAP	249.438	211.420	18%
Contributi INAIL personale dipendente	25.217	30.620	-18%
Contributi INPS	55.001	41.107	34%
Quota accantonamento TFR dipendenti	101.245	68.568	48%
Indennità TFR	0	2.192	-100%
Quota fondo prev.complementare	7.353	2.980	147%
Visite mediche utenti	-350	2.466	-114%
Spesa mensa/buoni pasto	32.380	27.219	19%
Sopravv. passive da costi del personale	182	0	===
Visite mediche dipendenti	1.290	2.551	-49%
Sopravv. attive da costi del personale	-16	-238	-93%
Costi accessori visite mediche	182	0	===
Totale	1.651.870	1.299.264	27%

Ammortamenti	2022	2021	%
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	12.701	10.291	23%
Amm.to impianti generici	457	116	292%
Amm.to attrezzature varie	861	280	207%
Amm.to mobili e arredi	2.876	1.920	50%
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	86	1.438	-94%
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	4.488	3.541	27%
Totale	21.468	17.586	22%

Accantonamenti	2022	2021	%
Accantonamento f.do svalutazione crediti	51.857	130.663	-60%
Totale	51.857	130.663	-60%

Oneri diversi di gestione	2022	2021	%
Imposte di bollo	2.054	2.026	1%
Tassa sui rifiuti	1.048	1.066	-2%
Diritto camerale	144	608	-76%
Imposta di registro	0	214	-100%
Tasse di concessione governativa	310	310	0%
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	981	1.005	-2%
Sopravvenienze passive ordinarie	13.867	1.662	734%
Perdite su crediti	67.471	0	===
Multe e ammende	1.083	417	160%
Erogazioni liberali	8.800	0	===
Arrotondamenti passivi	531	260	104%
Furti e danneggiamenti	0	3.213	-100%
Totale	96.289	10.780	793%

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 43.081 euro.

Alla luce degli acconti versati la posizione nei confronti dell'erario presenta un saldo a debito di 8.083 euro.

Nota integrativa, altre informazioni

Ripartizione 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.

TUTELA MINORI			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	253.591	Trasf.com.-ADM	94.278
Assistenza ospedaliera utenti	3.920	Trasf.com.- Affidi rette	512.517
Spese postali, affrancatura e notifiche	178	Rimborsi spese varie	482
Compensi professionali - Bozzoni B.	24.518	Trasf. Contributo FSR	238.291
Compensi professionali - Moschini M.	23.528	Trasf. Contributo FNPS 2022	23.528
Ricerca, add. e formaz. personale	1.701	Trasf. Contributo FNPS 2021	24.518
Sopravv. pass. servizi (Ospitalità 2021)	3.000	Trasf. Contributo FNPS 2021 - Picaro	51.048
Sopravv. pass. servizi (ADM/RdC 2021)	4.150	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	1.701
Sopravv. pass. Servizi (Covid 2020)	978	Trasf.com.-SST	206.211
Affidi e rette in comunità	719.275	MISURA 6	64.271
ADM	181.036	Trasf.com.- Inc. protetti	8.955
Incontri protetti	10.849	Trasf.com.-Inc. protetti in s. neutro	3.144
Incontri protetti in spazio neutro	2.219		
	1.228.944		1.228.944

SIL - STRANIERI			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	219.995	Sopravv. attive su prest. di servizi	1.366
Acquisto materiali per Orto Biosociale	1.250	Sopravv. attive da costi del personale	16
Compensi professionali - Di Maria M.	1.100	Trasf.com.-ARS	17.204
Compensi professionali - Dalle Vedove G.	8.426	Trasf.com.-S.I.L.	58.961
Compensi professionali - Maggio S.	6.250	Trasf.com. - attività di volontariato	17
Compensi professionali - Reboani L.	5.300	Rimborso costi del personale ASC	600
Compensi professionali - Studio Quarenghi	672	Trasf. da privati p. lav. SIL Form. in situaz.	4.335
Ricerca, add. e formaz. personale	896	Altri contributi - Rimb. assicurazione	422
Contributi Inail tirocini	15.917	Altri contributi - rimb. serv. accoglienza	13.775
Sopravv. passive su prest. di servizi	2.310	Altri contributi - rimb. inail tirocini	544
P. lav. - Laboratorio bio-psicosociale	9.461	Altri contributi - rimb. corsi	88
P. lav. - Capability	5.500	Altri contributi da privati	36.703
P. lav. - ARS	71.375	Trasf. Contributo FNPS 2021	19.976
P. lav. - TIS Servizi Accoglienza	13.950	Trasf.Reg.-Fondo Povertà 2019	672
P. lav. - Progetto inclusione sociale CRA	5.280	Trasf.Reg.-Fondo Povertà 2020	130.689
P. lav. - SIL (tirocini socio occupazionali)	36.032	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	30.710
P. lav. - SIL (formazione in situazione)	19.729	Trasf.com. - Gestione Associata	23.309
P. lav. - PRO.V.I.	4.800	Trasf. Contributo FNPS (ars)	64.882
P. lav. - TIS Fondo Povertà	71.562	Trasf. Contributo Vita indipendente	4.800
P. lav. - TIS Cascina San Marco	375	Trasf. ASST Cremona (p.lav. CRA)	6.034
P. lav. - Progetto Doniamo Energia	5.800	Trasf. Comune di Cremona	5.700

P. lav. - Progetti ad Utilità Collettiva (PUC)	4.272	Contributi da Provincia (Disability Network)	25.330
P. lav. - Progetto Azioni di Rete (Disability Network)	24.300	Trasf. Comune di Cremona (Rossetti)	35.268
Visite mediche percorsi lav. - Capability	200	Trasf.com. - Gestione Associata	61.360
Visite mediche percorsi lav. - ARS	450	Visite mediche utenti	350
Visite med. p. lav. - TIS Servizi Accoglienza	350	Donazioni e lasciti (Cargobike)	445
Visite med. P. lav. - SIL (tirocini socio occ.)	630	Donazioni e lasciti (P. Lav. CRA - di C.R.)	600
Visite med. P. lav. - SIL (formazione in sit)	270		
Visite med. P. lav. - TIS Fondo Povertà	950		
Visite med. p lav. - Progetto Banca dell'Acqua	550		
Visite med. P. lav. - TIS Cascina San Marco	50		
Visite med. P. lav. - Progetto Azioni di Rete	560		
Visite med. P. lav. - Progetto Doniamo Energia	200		
Visite med. P. lav. - PUC	650		
Visite med. P. lav. - Progetto Azioni di Rete	410		
Assicurazione R.C.T. - SIL	2.969		
Visite mediche dipendenti	112		
Amm.to attrezzature varie (Cargobike)	445		
Sopravv. pass. Servizi (Visite mediche Ars 21)	350		
Sopravv. pass. Servizi (Banca dell'Acqua 21)	50		
Sopravv. pass. Servizi (Tis Povertà)	150		
Sopravv. pass. Servizi (Puc Povertà)	50		
Sopravv. pass. Servizi (Az. Rete)	60		
Sopravv. pass. Servizi (Visite mediche Sil 21)	150		
	544.157		544.157

544.157

544.157

AREA ANZIANI

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	83.148	Trasf.Reg.-F.do Povertà 2020	67.928
Ricerca, add. e formaz. personale	287	Trasf. Contributo FSR	149.083
Telesoccorso	17.776	Trasf.com.- Telesoccorso	17.776
SAD	303.765	Trasf.com.-SAD	154.682
Voucher Dimissioni Protette	74.633	Trasf. Contributo FNPS 2022 (VdP)	74.633
		Trasf.com. - Gestione Associata	10.954
		Trasf.com.-SST	4.552
	479.608		479.608

479.608

479.608

AREA DISABILI

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	19.172	Trasf. com.-SFA/CSE	888.073
Compensi professionali - Dalmiani D.	36.444	Trasf.com.-SAAP	1.392.089
Erogazioni liberali vs Lae	5.800	Trasf.com.-SFA DOTE	30.667
Erogazioni liberali vs Ass. Ragazzi e Cavalli	3.000	Trasf. Contributo FNPS 2022	36.444
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	57.330	Trasf. Contributo FNPS 2021 - Pagani	19.172
SAAP	1.391.415	FSR 2022	197.142,49
SFA/CSE	1.078.408	Trasf. Contributo Vita indipendente	50.062

SFA-DOTE	38.148	Trasf.com. - Gestione Associata	7.268
		F.do Gest. Associata	3.000
		Trasf. Cremona SFA/CSE	5.800,00
	2.629.718		2.629.718

PIANIFICAZIONE SOCIALE E TERRITORIALE

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	784.261	Sopravv. attive su prest. di servizi	30.798
Compensi professionali - Bodini S.	1.980	Trasf.com.-SST	377.779
Compensi professionali - Marzana D.	800	Trasf.CONCASS	1.534
Compensi professionali - Ghizzoni C. R.	5.130	Diritti di segreteria per concorso pubblico	207
Compensi professionali - Marta E.	800	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	5.130
Indennità per commissioni concorso	300	Trasf. ASST Cremona	9.449
Ricerca, add. e formaz. personale	1.089	Fondo Povertà (quota AS)	216.322
Servizio di mediazione culturale - F.do A.S.	12.305	Trasf. da ATS	22.534
Doniamo Energia 3	6.476	Fondo Povertà 2020	312.724
Training & Career 2022	7.320	Altri contributi/trasferimenti da privati	6.476
Visite mediche dipendenti	996	Attività progettuali anni precedenti	26.003
Progetto azioni di rete	26.003	Trasf. Contributo FNPS 2021	2.000
Progetto Gioco Sapiens 3.0 (GAP 3.0)	22.534	Trasf. Comune di Cremona (SAI)	66.447
Contributi a Comuni (Casa Avis 2021/2022)	2.000	Trasf. Comune di Cremona (Filippetta)	4.000
Personale comandato (Ramazzotti)	16.954		
Contributi a Comuni (Contr. SS)	192.456		
	1.081.403		1.081.403

AFFARI GENERALI

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Costo del personale dipendente	293.497	Trasf. Reg. FAMI 1 LabImpact	34.269
Materiali di consumo c/acquisti	2.702	Trasf.com. - Gestione Associata	53.779
Acquisto DPI emergenza covid-19	1.038	Interessi att. conto corrente	4.067
Materiale di pulizia c/acquisti	59	Trasf.com.- Telesoccorso	102
Cancelleria	7.024	Trasf. Com. spese da Covid-19	46.294
Carburanti e lubrificanti	1.361	Altri contributi/trasferimenti da privati	400
Servizi di pulizia e sanificazione	9.908	Altri ricavi e proventi	448
Consulenze tecniche	30.230	Rivalsa imposta di bollo	1.780
Consulenza fiscale ed amministrativa	25.783	Sopravvenienze attive ordinarie	24.041
Spese per fornitura energia elettrica	7.927	Arrotondamenti attivi	313
Spese telefoniche cellulari	25.299	Rimborso oneri del direttore	540
Gas e riscaldamento	5.005	Contributo pacchetto famiglia	35.348
Fornitura acqua	103	Trasf.com. - Gestione Associata	489.314
Spese servizi bancari	1.206	Trasf. Comune di Cremona (pon)	28.133
Altre manutenzioni	4.556	Trasf. Comune di Cremona	58.553
Canoni di manutenzione periodica soft.	1.267	Trasf. Comune di Cremona (T+F+G)	51.500
Consulenza ed assistenza software	57.755	F.do Povertà 2020	41.330
Compensi ai revisori dei conti	10.000	F.do Povertà 2020 (Klan.it)	10.000

Compensi professionali - Barbieri E.	14.375	Trasf. Com. Cremona ti	48.460
Compensi professionali - Biglietti L.	3.080		
Compensi professionali - Bruschi G.	15.919		
Compensi professionali - Cannito A.	16.612		
Compensi professionali - Bernasconi E.	16.560		
Compensi professionali - Capelli F.	2.677		
Compensi professionali - Feraboli L.	9.370		
Compensi professionali - Gagliardo M.	25.620		
Compensi professionali - Lazzari F.	21.528		
Compensi professionali - Fontana M.	11.354		
Compensi professionali - Miglio M.	6.000		
Compensi professionali - Modesti M. G.	17.280		
Compensi professionali - Paladini C.	13.802		
Compensi professionali - Resemini S.	7.520		
Compensi professionali - Tacchinardi V.	23.400		
Compensi professionali - Tanturli S.	2.540		
Compensi professionali - Alquati S.	1.480		
Ricerca, add. e formaz. personale	130		
Assicurazione KASKO	1.589		
Assicurazione R.C.T.	9.939		
Pedaggi autostradali	127		
Sopravv. passive su prest. di servizi	254		
Interessi passivi di mora	1.123		
Interessi pass. su altri debiti	62		
Arrotondamenti passivi	531		
Affitti e locazioni	22.243		
Costi per prevenzione Covid-19	13.808		
Sopravv. passive da costi del personale	182		
Visite mediche dipendenti	182		
Costi accessori visite mediche	182		
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	12.701		
Amm.to impianti generici	457		
Amm.to attrezzature varie	416		
Amm.to mobili e arredi	2.876		
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	86		
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	4.488		
Imposte di bollo	2.054		
Tassa sui rifiuti	1.048		
Diritto camerale	144		
Tasse di concessione governativa	310		
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	981		
Sopravv. pass. Servizi (formazione 2021)	577		
Multe e ammende	1.083		
Licenza d'uso software d'esercizio	11.752		
Canoni a noleggio	19.054		
Personale comandato (Chiappani)	6.540		
Rimborsi Km Presidente	589		
Perdite su crediti, non cop. da fondo	67.471		

Acc.to f.do svalutazione crediti		51.857	
		928.670	928.670
EROGAZIONI FONDI			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Voucher minori centro estivo autismo	215.879	Trasf. Contributo FNA	215.879
Vita Indipendente - titolo sociale	64.506	Trasf. Contributo FNA	64.506
Buono Caregiver	232.589	Trasf. Contributo FNA	205.203
Buono badanti/assistenti familiari	68.196	Trasf. Contributo FNA	68.196
ADMH - titolo sociale	60.034	Trasf. Contributo FNA	60.034
Voucher minori progetti individualizzati	4.154	Trasf. Contributo FNA	4.154
Voucher minori ex ADMH	22.898	Trasf. Contributo FNA	22.898
Buono fragilità adulti	39.844	Trasf. Contributo FNPS	39.844
Buono fragilità minori	83.613	Trasf. Contributo FNPS	83.613
Buono anziani	36.052	Trasf. Contributo FNPS	36.052
Buono disabili	14.221	Trasf. Contributo FNPS	14.221
Centro estivo	36.045	Trasf. Contributo FNPS	36.045
Doposcuola	1.446	Trasf. Contributo FNPS	1.446
Progetti di comunità	126.363	Trasf. Contributo FNPS	126.363
Buono famiglie con minori	6.981	Trasf. Contributo FNPS	6.981
Avviso Bonus Assistenti Familiari	14.000	Trasf. Comune di Cremona	13.264
Erogazione FSR 2020	1.689	Trasf. Contributo FSR	1.689
Erogazione FSR 2021	3.730	Trasf. Contributo FSR	3.730
Contributo misura unica anno 2021	13.890	Trasf. Contributo Misura Unica	13.890
Erogazione "Fondo povertà 2020"	100.000	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	100.000
Sost. socio educativo dom. o territoriale - f.do Povertà	86.377	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	86.377
Sost. alla genitorialità e servizio di mediaz. Fam. - f.do Povertà	5.040	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	5.040
Contributo misura unica anno 2022	891.671	Trasf. Contributo Misura Unica	891.671
Erogazione FSR 2022	566.458	Trasf. Contributo FSR	566.458
Erogazione F.n.p.s.	75.000	Trasf. Contributo FNPS	75.000
Pronto Intervento Sociale	21.051	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	21.051
Sopravv. pass. servizi (Imparare facendo)	2.914	Trasf.com. - Gestione Associata	2.914
Sopravv. pass. servizi (CSE Povertà 2021)	1.437	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	1.437
Contributi a Comuni (F.do Povertà 19)	53.703	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	53.703
Voucher donne vittime di violenza	2.142	Trasf. Contributo FNPS	2.142
Contributi a Comuni (Alloggi minori FNPS)	83.553	Trasf. Contributo FNPS	83.553
Contributi a Comuni (SFA/CSE FNPS)	98.233	Trasf. Contributo FNPS	98.233
Costi appart. di Via Maffi M. (Dopo Di Noi)	6.437	Trasf. contributo Dopo Di Noi	4.875
Dopo Di Noi	63.766	Trasf. contributo Dopo Di Noi	63.766
		Ricavi appartamento via M. Maffino	1.562
		Trasf. Comune di Cremona (Dgr 1576/22)	27.386
		Trasf. Contributo FNA	736
	3.089.911		3.089.911

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero di dipendenti con 14 assunzioni e 5 cessazioni. Inoltre, sono occorse due maternità obbligatorie. Da segnalare anche la registrazione di un infortunio in itinere. Il contratto di lavoro applicato dall'Azienda è il CCNL Funzioni Locali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	8
Operai	32
Totale Dipendenti	41

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
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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 2022 chiude in pareggio in ossequio alla finalità consortile dell'Azienda.

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

Cremona, 27 aprile 2023

Il Presidente del CdA
Tadioli Giuseppe

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Tadioli in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato XBRL sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.