

# AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<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>	881000
<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

	31-12-2019	31-12-2018
<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	207	415
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	608	1.215
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>815</b>	<b>1.630</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	13	40
4) altri beni	18.391	6.759
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>18.404</b>	<b>6.799</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.219</b>	<b>8.429</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.975	1.158
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>10.975</b>	<b>1.158</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.837.260	4.551.128
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.837.260</b>	<b>4.551.128</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.848.235</b>	<b>4.552.286</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.053.115	1.217.510
3) danaro e valori in cassa	329	775
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.053.444</b>	<b>1.218.285</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.901.679</b>	<b>5.770.571</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>45.918</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.966.816</b>	<b>5.779.000</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	2	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>77.878</b>	<b>77.876</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>223.602</b>	<b>201.222</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	42	0
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>42</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.022.851	1.925.625
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.022.851</b>	<b>1.925.625</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.630	48.400
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>46.630</b>	<b>48.400</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	50.980	57.996
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.980	57.996
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.031	152.909
Totale altri debiti	195.031	152.909
Totale debiti	2.315.534	2.184.930
E) Ratei e risconti	2.349.802	3.314.972
Totale passivo	4.966.816	5.779.000

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.298.981	5.827.398
altri	430.922	101.280
Totale altri ricavi e proventi	7.729.903	5.928.678
Totale valore della produzione	7.729.903	5.928.678
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.632	9.185
7) per servizi	6.394.032	4.823.823
8) per godimento di beni di terzi	32.665	26.775
9) per il personale		
a) salari e stipendi	819.615	771.981
b) oneri sociali	207.929	197.217
c) trattamento di fine rapporto	48.127	49.406
e) altri costi	30.451	0
Totale costi per il personale	1.106.122	1.018.604
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	815	815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.467	3.319
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.282	4.134
14) oneri diversi di gestione	159.134	9.110
Totale costi della produzione	7.703.867	5.891.631
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.036	37.047
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	23
Totale proventi diversi dai precedenti	58	23
Totale altri proventi finanziari	58	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57	21
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.093	37.068
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.093	37.068
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.093	37.068
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<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	26.093	37.068
Interessi passivi/(attivi)	(57)	(21)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(57)	37.047
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	48.127	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.282	4.134
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	53.411	4.134
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.354	41.181
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.226	65.449
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(45.918)	3.461
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(965.170)	121.297
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	763.521	821.713
Totale variazioni del capitale circolante netto	(150.341)	1.011.920
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(96.987)	1.053.101
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	57	21
(Imposte sul reddito pagate)	(26.093)	(37.068)
(Utilizzo dei fondi)	(25.746)	-
Totale altre rettifiche	(51.782)	(37.047)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(148.769)	1.016.054
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(16.072)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.072)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(164.841)	1.016.054
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.217.510	202.007
Danaro e valori in cassa	775	222
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.218.285	202.229
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.053.115	1.217.510
Danaro e valori in cassa	329	775
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.053.444	1.218.285

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- 6) Relazione del Revisore Unico.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 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 migliaia di euro (oppure 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:

- non essendo superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il bilancio è redatto in forma abbreviata, benché venga utilizzato lo schema di bilancio ordinario, nel mero rispetto delle disposizioni fornite dal locale Registro per le Imprese in ordine al deposito del bilancio da parte delle aziende speciali;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- 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 senza dover effettuare alcun adattamento;
- 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;
- l'azienda speciale consortile non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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.

## 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. L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita.

In particolare, nella presente voce sono classificati:

- i costi di impianto, riguardanti la capitalizzazione degli oneri sostenuti per la costituzione dell'Azienda Speciale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento, già conclusosi in precedenti esercizi, avvenne a quote costanti in cinque anni;
- i costi sostenuti per l'acquisto di licenze software, per i quali l'ammortamento è stato calcolato sulla base della durata delle relative licenze ovvero, se a tempo determinato, a quote costanti in cinque anni (periodo ragionevolmente rappresentativo del periodo di utilizzo dei medesimi);
- i costi sostenuti per la realizzazione del sito internet, per i quali l'ammortamento, già conclusosi in precedenti esercizi, è stato calcolato a quote costanti in cinque anni.

I conti relativi ai costi di impianto ed ai costi sostenuti per la realizzazione del sito internet sono stati chiusi nel corso dell'esercizio per avvenuto completamento di piano ammortamento.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.727	1.037	12.680	9.000	25.444
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.727	622	11.465	9.000	23.814
<b>Valore di bilancio</b>	-	415	1.215	-	1.630
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	208	607	-	815
<b>Totale variazioni</b>	-	(208)	(607)	-	(815)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	-	207	608	-	815

#### 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.



Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, la quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata al 50% in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo. A partire dall'esercizio 2019, con l'occasione dell'utilizzo del nuovo programma di tenuta cespiti Sipcar Plus, si è passati al criterio del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite.

L'effetto sul bilancio 2019 di questo cambio nel criterio di ammortamento è di circa 230 euro.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

- Impianti generici 5,00%
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20,00%
- Mobili e arredi 15,00%
- Mobili e arredi (inf. 516 €) 100,00%

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	269	30.777	31.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229	24.018	24.247
Valore di bilancio	40	6.759	6.799
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	16.072	16.072
Ammortamento dell'esercizio	27	4.440	4.467
Totale variazioni	(27)	11.632	11.605
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Valore di bilancio	13	18.391	18.404

## 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.

Si precisa che 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.

In bilancio sono presenti crediti verso Comuni relativi agli anni 2014-2016, antecedenti all'adozione del nuovo sistema contabile, per i quali nel corso del 2020 si concluderanno le verifiche per individuare i singoli creditori.

### 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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.158	9.817	10.975	10.975
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.551.128	(713.868)	3.837.260	3.837.260
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.552.286</b>	<b>(704.051)</b>	<b>3.848.235</b>	<b>3.848.235</b>

A completamento dell'informazione, si precisa che tra i "Crediti verso altri" sono ricompresi i crediti per contributi da incassare per lo svolgimento dell'attività aziendale.

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

Crediti verso altri	Totale
Totalizzazione crediti	2.965.469,96
Note/fatture da emettere	125532,46
Credito verso Regione	131406,25
Credito Fondo non autosufficienza	456014,81
Crediti v/Provincia di Cremona	5675
Crediti v/Fondazione Cariplo	19620
Crediti v/Comuni anni prec. al nuovo sist. con.	107033,25
Crediti v/altri	3235
Fornitori c/anticipi	23454,22
(Meno) Note di credito da emettere	-181,06
<b>Totale</b>	<b>3.837.259,89</b>

Per quanto riguarda i **Crediti per progetti** sorti successivamente all'introduzione del nuovo sistema contabile, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto debitore.

Crediti v/Enti locali del distretto	Note debito già emesse	Note debito da emett.	Note cred. da emett.	Totale
Comune di Acquanegra Cremonese	19.395			19.395
Comune di Annicco	107.359			107.359
Comune di Bordolano	6.716			6.716
Comune di Cappella Cantone	18.613			18.613
Comune di Cappella de' Picenardi	8.101	1.366		9.466
Comune di Casalbuttano ed Uniti	49.455			49.455
Comune di Casalmorano	42.439			42.439
Comune di Castelveverde	1.197			1.197
Comune di Cella Dati	7.203			7.203
Comune di Cicognolo	12.417			12.417
Comune di Corte de' Cortesi con Cignone	13.000	3.392		16.392
Comune di Corte de' Frati	2.463			2.463
Comune di Cremona	559.526	57.041		616.567
Comune di Crotta D'Adda	11.486			11.486
Comune di Derovere	8.706			8.706
Comune di Formigara	11.782	4.999		16.781
Comune di Gabbioneta Binanuova	25.282			25.282
Comune di Grontardo	50			50

Comune di Grumello Cremonese ed Uniti	22.366			22.366
Comune di Malagnino	4.520			4.520
Comune di Monticelli D'Ongina	-3.585			-3.585
Comune di Ostiano	41.113			41.113
Comune di Paderno Ponchielli	34.768			34.768
Comune di Pescarolo ed Uniti	59.677			59.677
Comune di Pieve D'Olmì	36.873			36.873
Comune di Pieve San Giacomo	87.974			87.974
Comune di Pizzighettone	231.773	186		231.958
Comune di Ponteviso	1.066			1.066
Comune di Pozzaglio ed Uniti	-3.727			-3.727
Comune di Robecco d'Oglio	50.333			50.333
Comune di San Bassano	14.867	182		15.049
Comune di San Daniele Po	-67			-67
Comune di Sesto ed Uniti	198.621	1.970		200.591
Comune di Soncino	191			191
Comune di Soresina	136.990	18.104		155.094
Comune di Sospiro	37.015			37.015
Comune di Spinadesco	21.667			21.667
Comune di Vescovato	48.259			48.259
Comune di Volongo	5.218			5.218
Consorzio Casalasco Servizi Sociali	800			800
Regione Lombardia	2.078			2.078
Unione dei Comuni Centuriati di Bonemerse e Malagnino	52.994		-181	52.813
Unione dei Comuni Lombarda "Unione del Delmona"	104.175			104.175
Unione dei Comuni Lombarda Terrae Fluminis	4.917			4.917
Unione dei Comuni Lombardi Terre di Pieve e Castelli	75.403			75.403
Unione di Comuni Lombarda Terre di Cascine	96.912			96.912
Unione di Comuni Lombardia Terrae Nobilis	66.422			66.422
Unione Lombarda dei Comuni di Casalbuttano ed Uniti e Corte	39.582			39.582
Unione Lombarda dei Comuni Fluvialis Civitas	144.430			144.430
Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria	124.128			124.128
Unione Lombarda del Soresinese	174.328			174.328
<b>Totale Enti Locali del distretto</b>	<b>2.817.268</b>	<b>87.239</b>	<b>-181</b>	<b>2.904.327</b>

Crediti v/Enti Locali fuori dal distretto e altre aziende	Note debito già emesse	Note debito da emettere	Note credito da emettere	Totale
Comune di Castelvetro	4.202			4.202
Comune di Castelvetro Piacentino	615			615
Comune di Cortemaggiore	1.864			1.864
Comune di Gambara	1.741			1.741
Comune di Genivolta	335			335
Comune di Lodi Vecchio	2.496			2.496
Comune di Maleo	182			182
Comune di Seniga	591			591
Comune di Torre De' Picenardi	10.170			10.170
Comune di Viadana	462			462

Comunità della Pianura Bresciana	35			35
Unione Dei Comuni Bassa Val D'Arda Fiume Po	26.252			26.252
<b>Totale Enti Locali fuori distretto e altre aziende</b>	<b>48.944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.944</b>
<b>Altri progetti</b>	<b>99.257</b>	<b>38.293</b>	<b>0</b>	<b>137.550</b>
<b>Crediti per progetti (nuova rendicontazione)</b>	<b>2.965.470</b>	<b>125.532</b>	<b>-181</b>	<b>3.090.821</b>

Per quanto riguarda i crediti sorti precedentemente all'introduzione del nuovo sistema contabile, la seguente tabella riporta la distinzione per singolo progetto e per annualità di riferimento del credito.

Crediti	2016	2015	2014	Totale
Gerst. Ass. tutela minori		5.091		5.091
Gest. Ass. S.I.L.		10.977		10.977
S.I.L.		1.906		1.906
Lavori pubblica utilità	12.798	4.671		17.469
Gest. Ass. R.S.A.		488		488
Serv. ass. ambito scolastico		49.357	17.229	66.587
Telesoccorso		1.141		1.141
Gestione associate		3.375		3.375
<b>Totale</b>	<b>12.798</b>	<b>77.006</b>	<b>17.229</b>	<b>107.033</b>

Per quanto attiene ai restanti crediti si precisa che:

- riguardo i "Crediti verso Regione" da incassare contiene:
  - o Euro 53.297 per progetto FA.MI. 1 "Lab Impact". Codice 2463
  - o Euro 61.584 per progetto FA.MI. 2 "Conoscere per integrarsi". Codice 2480
  - o Euro 16.525 per progetto "Reddito di Autonomia".
- riguardo il "Credito Fondo non Autosufficienza" contiene il contributo relativo al Fondo non Autosufficienza (FNA) Misura B2, che sarà erogato da ATS Val padana in due tranches di pari importo nel corso del 2020;
- riguardo il "Crediti Vs/Provincia Cremona" contiene fondi da ricevere per inserimenti lavorativi.
- riguardo il conto "Credito vs Fondazione Cariplo contiene i residui contributi da incassare dal progetto "Fare Legami".

#### 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 esclusivamente a tale area geografica.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. Si precisa che le disponibilità liquide sono depositate presso due banche e, in piccola parte (658 euro) su una carta prepagata utilizzata nell'acquisto di carburante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.217.510	(164.395)	1.053.115
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	775	(446)	329
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.218.285	(164.841)	1.053.444

## 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:

- Euro 785 riguarda l'assicurazione Kasco, annuale, che scade il 27 giugno 2020;
- Euro 2.826 riguarda l'assicurazione RCT, annuale, che scade il 6 luglio 2020;
- Euro 1.081 riguardano un canone di noleggio macchine d'ufficio, scadenza 29 febbraio 2020;
- Euro 3.832 riguarda un'erogazione di FSR 2019 eccedente il previsionale.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che 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, la presenza di una riserva di 2 euro e solamente dovuta all'arrotondamento all'unità di euro iscritta nella voce "AVI) Altre riserve".

Si sottolinea che 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, genera 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 per arrotondamento unità di euro", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Incrementi	
<b>Capitale</b>	77.876	-	77.876
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	0	2	2
<b>Totale altre riserve</b>	0	2	2
<b>Totale patrimonio netto</b>	77.876	2	77.878

### Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato dall'Azienda Speciale nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	201.222
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	48.126
Utilizzo nell'esercizio	25.746
<b>Totale variazioni</b>	22.380
<b>Valore di fine esercizio</b>	223.602

### 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.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	42	42	42
Debiti verso fornitori	1.925.625	204.554	2.022.851	2.022.851
Debiti tributari	48.400	(1.770)	46.630	46.630
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.996	(7.016)	50.980	50.980
Altri debiti	152.909	(65.206)	195.031	195.031
<b>Totale debiti</b>	<b>2.184.930</b>	<b>130.604</b>	<b>2.315.534</b>	<b>2.315.534</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Osservato che l'area geografica in cui opera l'Azienda Speciale è esclusivamente la provincia di Cremona e limitrofe, si precisa che i debiti si riferiscono a tale area geografica.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che in bilancio non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci all'Azienda Speciale.

### 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	Totale
Debiti Vs Comuni per fondo di solidarietà (2016)	101.060
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Castelvetro	2.286
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sospiro	1.368
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Cremona	1.320
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Ostiano	255
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sesto ed Uniti	336
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Unione Terre Saap 16	702
Debiti v/dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	83.855
Debiti verso sindacati	2.381
Debiti vs/Fondi pensione dipendenti	512
Altri debiti (rimb. Km direttore)	955
<b>Totale</b>	<b>195.031</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:

- Euro 7.809,86 di ratei passivi;
- Euro 2.341.992,29 di risconti passivi.

Si precisa che i ratei del personale (per ferie, permessi, ecc) che nel precedente esercizio 2018 erano evidenziati nella voce "Ratei e risconti passivi", nel presente bilancio sono riportati nella voce D14 del passivo denominata "Altri debiti".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	53.235	(45.425)	7.810
<b>Risconti passivi</b>	3.261.737	(919.745)	2.341.992
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.314.972</b>	<b>(965.170)</b>	<b>2.349.802</b>

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	Totale
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	3.261.737
+ Contributi FRS di pertinenza ASC anno 2019	1.060.443
+ Contributi FNA di pertinenza ASC anno 2019	369.106
+ Contributi FNPS di pertinenza ASC anno 2019	613.895
+ Altri Contributi regionali di pertinenza ASC anno 2019	295.418
+ Contributi da provincia di pertinenza ASC anno 2019	150.715
+ Contributi da comuni di pertinenza ASC anno 2019	4.126.719
+ Altri Contributi e ricavi di pertinenza ASC anno 2019	224.581
- Variazioni riconducibili a ricalcoli effettuati su anni precedenti	- 30.660
- Costi sostenuti nell'esercizio 2019	- 7.729.962
<b>Totale</b>	<b>2.341.992</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	934.068
Fondo FNA	359.405
Fondo FNPS	404.627
Fondo Povertà	-
Altri fondi regionali	284.127
Altri contributi da Comuni	-
<b>Risorse con destinazione vincolata</b>	<b>1.982.226</b>
Fondo attività progettuali anni precedenti (liberamente disponibile)	359.766
<b>Risconto passivo per risorse da impiegare</b>	<b>2.341.992</b>

## 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.

Non sono presenti in bilancio attività o passività originariamente in valuta.

### Valore della produzione

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

Descrizione	Importo	Totale
Trasf. Contributo FSR	1.180.470	
Trasf. Contributo FNA	436.392	
Trasf. Contributo FNPS	592.589	
Contributo Regione Reddito di Autonomia	19.045	
Contributo Regione Vita Indip. (PRO.VI)	56.617	
Altri fondi regionali	28.434	
Trasf.Reg.-Fondo Povertà	487.650	
Trasf. Contributo Misura 6	16.963	
Trasf. Reg. FAMI 1 LabImpact (cod. 2463)	16.735	
<b>Contributi da Regione</b>		<b>2.834.894</b>
Contributi da Provincia	150.715	
<b>Contributi da Provincia</b>		<b>150.715</b>
<b>Trasferimenti da Comuni</b> (dettaglio in tabella successiva)		<b>4.131.719</b>
Compartecipazioni di privati per Centri Estivi autismo	18.881	
Altri contributi/trasferimenti da privati	125.209	
Contributi Padania Acque	37.563	
<b>Contributi da privati</b>		<b>181.653</b>
<b>Totale</b>	<b>7.298.981</b>	<b>7.298.981</b>

Come illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio 2018, sono ottenuti dalla somma algebrica tra:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda Speciale di precedenti esercizi e, in questi, non material 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 a 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 2019	Variazioni 2019		Risconto passivo	A bilanci
Contributi Fondo Sociale Regionale	1.084.754	1.060.443	-	30.660	- 934.068	1.180.
Contributi Fondo Non Autosufficienza	426.691	369.106			- 359.405	436.
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	383.320	613.895			- 404.627	592.
Contributi Fondo Povertà	487.650	-	-	0	-	487.
Altri fondi regionali	126.503	202.792			- 284.127	45.
Contributo Regione Vita indipendente (PRO.VI.)		56.617			-	56.
Contributi ATS - Misura 6	-	16.963			-	16.
Contributo Regione reddito di autonomia	-	19.045			-	19.
Contributi da provincia	-	150.715			-	150.
Contributi da Comuni	5.000	4.126.719			-	4.131.
Contributi da privati	-	181.653			-	181.
Altri contributi in c /esercizio	-	5.062			-	5.
Attività progettuali anni precedenti	747.819				- 359.766	388.
Altri ricavi	-	37.808			-	37.
Arrotondamento					-	
<b>TOTALE</b>	<b>3.261.737</b>	<b>6.840.819</b>	<b>-</b>	<b>30.660</b>	<b>- 2.341.992</b>	<b>7.729.</b>

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

Descrizione	Importo
Trasf.com. - Gestione Associata	648.058
Trasf.com.- Incontri protetti	13.622
Trasf.com.- Telesoccorso	18.859
Trasf. com.-SFA/CSE	720.310
Trasf.com.-SAAP	1.231.400
Trasf.com.-ADM	106.729
Trasf.com.-SFA DOTE	41.838
Trasf.com.-S.S.T.	480.720
Trasf.com.-SAD	346.133
Trasf.com.-ARS	52.624
Trasf.com.-S.I.L.	56.462

Trasf.com.- Affidi rette	268.813
Trasf.com.- Tutela Minori	6.950
Tras. com.-Progetto PON	49.691
Trasf.com.-Progetto LIA	20.498
Altri contributi da comuni	5.798
Trasf. Comune di Cremona	55.352
Trasf.com.-ADMH	7.864
<b>Trasferimenti da Comuni</b>	<b>4.131.719</b>

## Costi della produzione

<b>Costi per materie Prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>Importo</b>
Materiali di consumo c/acquisti	731
Materiale di pulizia c/acquisti	4
Cancelleria	4.638
Materiali di manutenzione c/acquisti	4
Carburanti e lubrificanti	1.254
	<b>6.632</b>

<b>Costi per servizi</b>	<b>Importo</b>
Servizi di pulizia e sanificazione	8.500
Spese legali e notarili	13.680
Consulenze tecniche	2.733
Consulenza fiscale ed amministrativa	33.165
Spese viaggi e trasferte	686
Spese di rappresentanza	244
Spese per fornitura energia elettrica	4.029
Spese telefoniche	7.690
Spese telefoniche cellulari	5.599
Gas e riscaldamento	3.937
Spese postali e di affrancatura	809
Spese servizi bancari	1.021
Altre manutenzioni	1.806
Canoni di manutenzione periodica	3.665
Canoni di manutenzione periodica soft.	1.220
Consulenza ed assistenza software	13.844
Compensi ai revisori dei conti	10.000
Compensi per lavori occasionali	2.500
Compensi prof.attinenti attività	148.809
Ricerca, add. e formaz. personale	52.630
Assicurazione KASKO	7.324
Assicurazione R.C.T.	10.142
Altre spese per servizi vari	1.573
Progetto Reddito di Autonomia	19.045
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	48.111
Progetto L.I.A. 1	24.411

Progetto Torazzo	400
Progetto GIOCO SAPIENS 2.0	5.000
Progetto azioni di rete	500
Progetto FAMI LAB'IMPACT cod. 2463	16.735
TELESOCCORSO	18.889
AFFIDI E RETTE IN COMUNITA'	432.216
SAD	412.267
ADM	181.639
SAAP	1.231.400
Incontri protetti	6.968
SFA/CSE	1.024.107
SFA-DOTE	70.419
Voucher Dimissioni Protette	75.791
Percorsi lab. biopsicosociale	6.125
Percorsi ARS	123.233
Percorsi SIL	59.453
Percorsi Servizi Accoglienza	77.511
Percorsi Risorsa Lavoro Castelveverde	2.798
Percorsi S. Omobono	9.750
Percorsi lavorativi PRO.VI	4.880
Percorsi Progetto Provincia	8.400
Percorsi Progetto AVAL	33.450
Percorsi lav. Inclusione Social	4.550
Percorso lav. Progetto Torrazzo	3.625
Percorsi lav. Azioni di rete	110.653
Percorsi lav. Doniamo Energia	19.440
Percorso lavorativo Maggiordomo di Comunità (il tempo della cura)	5.900
Centro estivo autismo	125.721
Vita Indipendente - titolo sociale	45.957
Buono Caregiver	156.816
Buono badanti	29.400
ADMH - titolo sociale	50.644
Buono fragilità adulti	59.301
Buono fragilità minori	97.501
Buono anziani	20.920
Buono disabili	52.932
Centro estivo	47.083
Doposcuola	27.332
Erogazione F.n.p.s.	75.000
Erogazione Fondo Povertà	50.000
Pronto Intervento Sociale	1.776
Erogazione FSR 2016	12.234
Erogazione FSR 2017	327.615
Erogazione FSR 2018	384.061
Erogazione FSR 2019	456.472
	<b>6.394.032</b>

<b>Costi godimento beni di terzi</b>	<b>Importi</b>
Affitti e locazioni	21.396
Licenza d'uso software d'esercizio	3.331
Canoni a noleggio	7.938
	<b>32.665</b>

<b>Costi del personale</b>	<b>Importi</b>
Stipendi personale dipendente	720.256
Personale comandato	46.577
Direttore Generale in comando	40.302
Rimborso Km personale comandato	11.106
Rimborsi Km Presidente	1.375
Quota fondo prev.complementare	1.658
Contributi INPS ex INPDAP	159.699
Contributi INAIL personale dipendente	15.818
Contributi INPS	32.413
Quota accantonamento TFR dipendenti	46.468
Spesa mensa/buoni pasto	30.451
	<b>1.106.122</b>

## Proventi e oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11) del codice civile, si precisa che l'Ente non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni di alcun genere e tipo.

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

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

Si segnala che l'Ente 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, causa per mancanza di presupposti.

L'irap dell'esercizio è pari a 26.092 euro.

Alla luce degli acconti versati la posizione nei confronti dell'erario presenta un saldo a credito di 10.975 euro.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti.

	Numero medio
Impiegati	4,6
Operai	24,8
Totale dipendenti	29,4

Si precisa che la tabella riporta unicamente i dati del personale alle dipendente dell'Azienda, senza considerare il personale dipendente di altri enti in comando presso l'Azienda stessa.

Sono classificate all'interno della voce "operai", come previsto dall'inquadramento di categoria, tutte le assistenti sociali dipendenti dell'Azienda.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	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

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

L'Azienda non ha costituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Nota integrativa, parte finale

### CLASSIFICAZIONE DEI COSTI PER SERVIZIO EROGATO

Come già affermato in premessa, con finalità di monitoraggio e rendicontazione agli Enti soci dei costi sostenuti, la contabilità dell'Azienda Speciale è strutturata su diversi centri di costo che vengono di seguito riportati.

Servizio Tutela Minori			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Spese viaggi e trasferte	18,10	Trasf. Contributo FNPS (Serv. Tut. Minori)	18.000,00
Compensi prof.attinenti attività (Furregoni)	32.657,04	Trasf.com. - Gestione Associata	158.317,31
Compensi prof.attinenti attività (Fusari)	35.434,83	Trasf. Comune di Cremona	6.783,00
Stipendi personale dipendente	84.545,15	Trasf.com.- Tutela minori	6.950,00
Contributi INPS e INPDAP	22.614,52	Sopravvenienze attive tutela minori	1.946,29
Contributi INAIL personale dipendente	1.862,91		
Quota accantonamento TFR dipendenti	6.136,40		
Irap metodo retributivo	3.111,09		
Spesa mensa/buoni pasto	3.091,56		
Sopravvenienze passive tutela minori	2.525,00		
	<b>191.996,60</b>		<b>191.996,60</b>

Servizio Sociale Professionale			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Personale comandato (Com. di Sospiro)	19.305,04	Trasf.com.-S.S.T.	480.719,99
Stipendi personale dipendente	379.884,62	Trasf.Reg.-Fondo Povertà 2018 - costi ASC	50.000,00
Contributi INPS e INPDAP	101.708,27	Fondo anni precedenti	34.061,29
Contributi INAIL personale dipendente	8.370,56		
Quota accantonamento TFR dipendenti	23.613,50		
Irap metodo retributivo	13.978,98		
Spesa mensa/buoni pasto	16.627,59		
Sopravvenienze passive SSP	1.292,71		
	<b>564.781,28</b>		<b>564.781,28</b>

Servizio Inserimento Lavorativo			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	337,93	Contributi da Provincia	150.714,72
Compensi prof.attinenti attività - Corini	27.500,00	Trasf.com. - Gestione Associata	100.000,00
Compensi prof.attinenti attività - Dalle Vedove	7.957,69	Trasf.com.-S.I.L.	56.461,50
Compensi prof.attinenti attività - Stefanoni	4.425,00	Contributi Padania Acque	37.562,91
Compensi prof.attinenti attività - Maggio	5.000,00	Trasf. ASST Cremona	5.061,95



Compensi prof.attinenti attività - Si. Am. Srl	976,00	Altri contributi/trasf. (AVAL)	36.920,52
Percorsi lab. Biopsicosociale	6.125,00	Altri contributi/trasf. (Perc. Lav. Serv. Accogl.)	78.018,88
Percorsi ARS	123.232,50	Altri contributi/trasf. (Rimb. Priori, Omobono)	.550,00
Percorsi SIL	59.453,25	Trasf.com.-ARS	52.623,57
Percorsi Servizi Accoglienza	77.511,00	Trasf. Comune di Cremona - Torrazzo/Maggiordomo	9.138,98
Percorsi Risorsa Lavoro Castelverde	2.797,51	Trasf. Contributo FNPS(ARS)	70.416,43
Percorsi S. Omobono	9.750,00	Fondi anni precedenti orto sociale	15.217,74
Percorsi Progetto Provincia	8.400,00	Sopravvenienze attive SIL	135,50
Percorsi Progetto AVAL	33.450,00	Sopravvenienze attive SIL - ARS	2.601,06
Percorsi lav. Inclusione Sociale	4.550,00		
Percorso lav. Progetto Torrazzo	3.625,00		
Percorsi lav. Azioni di rete	110.652,90		
Percorsi lav. Doniamo Energia	19.440,00		
Percorso lavorativo Maggiordomo di Comunità (il tempo della cura)	5.900,00		
Stipendi personale dipendente	72.803,68		
Quota fondo prev.complementare	1.658,35		
Contributi INPS e INPDAP	19.489,27		
Contributi INAIL personale dipendente	1.604,19		
Quota accantonamento TFR dipendenti	5.348,66		
Irap metodo retributivo	2.679,03		
Spesa mensa/buoni pasto	2.854,80		
Progetto Torazzo	400,00		
Progetto azioni di rete	500,00		
Sopravvenienze passive SIL	2,00		
	<b>618.423,76</b>		<b>618.423,76</b>

Pronto Intervento			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Pronto Intervento Sociale	1.775,57	Trasf. Contributo FNPS (2019)	1.775,57
	<b>1.775,57</b>		<b>1.775,57</b>

Servizio Assistenza alla persona in ambito scolastico			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SAAP	1.231.399,69	Trasf.com.-SAAP	1.231.399,69
	<b>1.231.399,69</b>		<b>1.231.399,69</b>

Telesoccorso			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
TELESOCORSO	18.889,00	Trasf.com.- Telesoccorso	7.587,68
Sopravvenienze passive telesoccorso	82,00	Fattura da emettere	11.270,82
		Sopravvenienze attive telesoccorso	112,50

18.971,00

18.971,00

Servizio ADM			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
ADM	181.638,63	Trasf.com.- Incontri protetti	13.621,60
Incontri protetti	6.967,57	Trasf.com.-ADM	106.729,43
Sopravvenienze passive Incontri protetti	43,99	Trasf. Contributo FSR	65.761,77
Sopravvenienze passive ADM	17.730,78	Fondi FSR anni precedenti	15.268,17
		Sopravvenienze attive ADM	5.000,00
	<b>206.380,97</b>		<b>206.380,97</b>

Progetti			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	48.110,60	Contributo Regione Vita Indip. (PRO.VI) Trasf. Reg. FAMI 2 Conoscere per	56.616,73
Progetto L.I.A. 1	24.411,10	integrarsi	0,00
Progetto GIOCO SAPIENS 2.0	5.000,00	Trasf. Reg. FAMI 1 LabImpact	16.734,89
Progetto FAMI LAB'IMPACT cod. 2463	16.734,89	Trasf.com.-Progetto LIA	20.498,00
Percorsi lavorativi PRO.VI	4.880,00	Trasf. Comune di Cremona	4.998,00
Sopravvenienze passive PRO.VI.	3.626,13	Sopravvenienze attive Fare Legami	4.935,00
Sopravvenienze passive Fare Legami	12.493,00	Fondo attività progettuali anni precedenti	12.385,94
Sopravvenienze passive Progetti anni prec.(PIPI)	912,84		
	<b>116.168,56</b>		<b>116.168,56</b>

S.F.A./C.S.E. Servizi Semiresidenzialità Disabilità			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SFA/CSE	1.024.107,48	Trasf. Contributo FSR	332.378,40
SFA-DOTE	70.419,28	Trasf. com.-SFA/CSE	720.309,95
Sopravvenienze passive SFA-CSE	40.076,03	Trasf.com.-SFA DOTE	41.838,41
		Sopravvenienze attive SFA-CSE	14.769,40
		Contributo FSR anni precedenti	25.306,63
	<b>1.134.602,79</b>		<b>1.134.602,79</b>

Servizi Domiciliari Anziani			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SAD	412.267,21	Trasf.com.-SAD	346.132,76
Sopravvenienze passive SAD	11.684,37	Trasf. Contributo FSR	66.134,45
		Sopravvenienze attive SAD	438,47
		Contributo FSR anni precedenti	11.245,90
	<b>423.951,58</b>		<b>423.951,58</b>

Titoli Sociali			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Centro estivo autismo	125.721,36	Trasf. Contributo FNA (2019)	39.024,29
Vita Indipendente - titolo sociale	45.956,51	Trasf. Contributo FNPS (2019)	9.662,00
Buono Caregiver	156.816,00	Trasf. Comune di Cremona	5.628,00
Buono badanti	29.400,00	Compart. privati per Centri Estivi autismo	18.881,00
Buono fragilità adulti	59.301,07	Trasf.com.-ADMH	7.863,86
Buono fragilità minori	97.500,96	Fondo FNA anni precedenti (2018)	350.899,99
Buono anziani	20.920,05	Fondo FNPS anni precedenti (2018)	289.779,01
Buono disabili	52.932,17	Sopravvenienze attive Centro estivo	200,00
Centro estivo normodotati	47.082,93	Sopravvenienze attive reso titoli sociali	1.040,00
Doposcuola	27.331,83		
ADMH - titolo sociale	50.643,68		
Sopravvenienze passive Doposcuola	5.369,57		
Sopravvenienze passive Centro estivo	3.630,00		
Sopravvenienze passive ADMH	372,02		
	<b>722.978,15</b>		<b>722.978,15</b>

Voucher Dimissioni Protette			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Voucher Dimissioni Protette	75.790,91	Fondo FNA anni precedenti (2018)	76.772,43
Sopravvenienze passive dimissioni protette	981,52		
	<b>76.772,43</b>		<b>76.772,43</b>

Affidi e rette in comunità			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Affidi e rette in comunità	432.215,92	Trasf. Contributo Misura 6	16.963,00
		Trasf.com.- Affidi rette	268.812,71
		Trasf. Contributo FSR	139.696,85
		Fondo anni precedenti FSR (2018)	4.847,16
		Sopravvenienze attive Affidi rette in comunità	1.896,20
	<b>432.215,92</b>		<b>432.215,92</b>

Reddito di autonomia			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Progetto Reddito di Autonomia	19.045,34	Trasferimento regionale	16.525,34
		Contributo FSR anni precedenti	2.520,00
	<b>19.045,34</b>		<b>19.045,34</b>

Area integrazione socio-sanitaria			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Stipendi personale dipendente	22.253,17	Trasf. Contributo FNPS	18.000,00
Contributi INPS e INPDAP	5.951,48	Attività progettuali anni precedenti	13.946,73
Contributi INAIL personale dipendente	490,34		
Quota accantonamento TFR dipendenti	1.453,58		
Irap metodo retributivo	818,87		
Spesa mensa/buoni pasto	979,29		
	<b>31.946,73</b>		<b>31.946,73</b>

Erogazione fondi vari			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Erogazione F.n.p.s.	75.000,00	Trasf. Contributo FNPS (2019)	75.000,00
Erogazione Fondo Povertà	50.000,00	Trasf. Contributo FSR 2019	456.472,00
Erogazione FSR 2016	12.233,50	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	50.000,00
Erogazione FSR 2017	327.614,67	Fondo FSR anni precedenti	723.909,32
Erogazione FSR 2018	384.061,15		
Erogazione FSR 2019	456.472,00		
	<b>1.305.381,32</b>		<b>1.305.381,32</b>

Area coordinamento			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Compensi per lavori occasionali	2.500,00	Trasf. Contributo FNPS	30.000,00
Compensi prof.attinenti attività (Dalmiani)	30.171,75	Trasf.com. - Gestione Associata	95.095,91
Stipendi personale dipendente	64.591,38	Altri contributi/trasf. da privati (Malvezzi)	3.220,00
Contributi INPS e INPDAP	17.273,08	Trasf. Comune di Cremona (F.do autorizz. al funzionamento)	8.323,06
Contributi INAIL personale dipendente	1.423,24		
Quota accantonamento TFR dipendenti	4.550,58		
Irap metodo retributivo	2.474,33		
Spesa mensa/buoni pasto	2.139,96		
Personale comandato (Malvezzi+Galviniani)	11.514,66		
	<b>136.638,97</b>		<b>136.638,97</b>

Area direzionale e staff amministrativo			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Direttore Generale in comando	40.301,94	Tras. com.-Progetto PON - Bianchi	32.356,00
Rimborsi Km Presidente	1.375,00	Tras. com.-Progetto PON - Lodigiani	17.334,75
Rimborso Km personale comandato	11.105,50	Trasf.com. - Gestione Associata (Direttore)	40.812,00

Personale comandato (Chiappani)	15.757,38	Trasf.com. - Gestione Associata (Staff amm.)	96.904,09
Stipendi personale dipendente	93.777,94	Trasf. Comune di Cremona (F.do aut. al funzionamento)	864,94
Contributi INPS e INPDAP	25.074,81	Altri contributi/trasf. da priv. (Benef. Soresinesi)	3.500,00
Contributi INAIL personale dipendente	2.066,35	Fondo anni precedenti	13.241,14
Quota accantonamento TFR dipendenti	5.365,55		
Irap metodo retributivo	3.030,46		
Spesa mensa/buoni pasto	4.758,00		
Costi tirocinanti	2.400,00		
	<b>205.012,92</b>		<b>205.012,92</b>

Costi generici			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	393,37	Sconti e abbuoni	-32,09
Materiale di pulizia c/acquisti	4,20	Trasf.com. - Gestione Associata	123.304,00
Cancelleria	4.638,03	Rivalsa imposta di bollo	1.744,00
Materiali di manutenzione c/acquisti	4,35	Sopravvenienze attive ordinarie	0,00
Carburanti e lubrificanti	1.254,20	Attività progett. anni preced. (costi Eureka)	25.000,00
Servizi di pulizia e sanificazione	8.500,00	Attività progett. anni preced. (Spese legali)	2.000,00
Spese legali e notarili	13.679,53	Attività progettuali anni precedenti	20.100,00
Consulenze tecniche	2.732,80	Interessi att. conto corrente	58,31
Consulenza fiscale ed amministrativa	33.164,84	Arrotondamenti attivi	140,62
Spese di rappresentanza	244,20	Trasf. Contributo FNPS (2019)	4.000,00
Spese per fornitura energia elettrica	4.029,39	Attività progettuali anni precedenti	112.322,14
Spese telefoniche	7.689,66	Sopravv. att. adeguamento clienti	2.094,75
Spese telefoniche cellulari	5.598,52	Sopravv. att. adeguamento fornitori	754,04
Gas e riscaldamento	3.936,66		
Spese postali e di affrancatura	808,80		
Spese servizi bancari	1.020,97		
Altre manutenzioni	1.805,60		
Canoni di manutenzione periodica	3.664,88		
Canoni di manutenzione periodica soft.	1.220,00		
Consulenza ed assistenza software	13.843,95		
Compensi ai revisori dei conti	10.000,00		
Compensi prof. attinenti attività (Bianchi)	4.320,80		
Compensi prof. attinenti attività (Belloni)	366,00		
Ricerca, add. e formaz. personale	53.297,70		
Assicurazione KASKO	7.324,45		
Assicurazione R.C.T.	10.141,85		
Altre spese per servizi vari	1.573,20		
Affitti e locazioni	21.396,31		
Licenza d'uso software d'esercizio	3.330,60		
Canoni a noleggio	7.938,11		
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	207,40		
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo det.	607,56		

Amm.to impianti generici	26,90	
Amm.to mobili e arredi	766,96	
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	1.656,00	
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	2.016,86	
Imposte di bollo	1.762,00	
Tassa sui rifiuti	987,81	
Diritto camerale	144,00	
Altre imposte e tasse	325,03	
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	780,62	
Abbonamenti riviste, giornali	63,75	
Sopravvenienze passive ordinarie	0,00	
Spese varie	1.110,83	
Multe e ammende	621,86	
Interessi pass. su altri debiti	1,23	
Arrotondamenti passivi	107,89	
Sopravv. pass. adeguamento clienti	33.244,08	
Sopravv. pass. adeguamento fornitori	951,96	
Sopravv. pass. per servizi	17.763,25	
Sopravv. pass. oneri diversi di gestione	416,81	
	<b>291.485,77</b>	<b>291.485,77</b>

## CONCLUSIONI

Il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2019 chiude in pareggio.

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

Cremona, 24 giugno 2020

Il Presidente del CdA

## **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.