

AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	415	622
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.215	1.823
Totale immobilizzazioni immateriali	1.630	2.445
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	40	67
4) altri beni	6.759	10.051
Totale immobilizzazioni materiali	6.799	10.118
Totale immobilizzazioni (B)	8.429	12.563
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158	0
Totale crediti tributari	1.158	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.551.128	5.319.425
Totale crediti verso altri	4.551.128	5.319.425
Totale crediti	4.552.286	5.319.425
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.217.510	202.007
3) danaro e valori in cassa	775	222
Totale disponibilità liquide	1.218.285	202.229
Totale attivo circolante (C)	5.770.571	5.521.654
D) Ratei e risconti	0	3.461
Totale attivo	5.779.000	5.537.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
Totale patrimonio netto	77.876	77.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.222	163.974
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.925.625	1.860.176
Totale debiti verso fornitori	1.925.625	1.860.176
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.400	32.113
Totale debiti tributari	48.400	32.113
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.996	23.928
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.996	23.928
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	152.909	185.938
Totale altri debiti	152.909	185.938
Totale debiti	2.184.930	2.102.155
E) Ratei e risconti	3.314.972	3.193.675
Totale passivo	5.779.000	5.537.678

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.827.398	5.011.236
altri	101.280	80.409
Totale altri ricavi e proventi	5.928.678	5.091.645
Totale valore della produzione	5.928.678	5.091.645
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	9.185	4.621
7) per servizi		
	4.823.823	4.255.799
8) per godimento di beni di terzi		
	26.775	27.707
9) per il personale		
a) salari e stipendi	771.981	576.186
b) oneri sociali	197.217	157.254
c) trattamento di fine rapporto	49.406	33.163
e) altri costi	0	709
Totale costi per il personale	1.018.604	767.312
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	815	815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.319	3.237
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.134	4.052
14) oneri diversi di gestione		
	9.110	4.213
Totale costi della produzione	5.891.631	5.063.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.047	27.941
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	45
Totale proventi diversi dai precedenti	23	45
Totale altri proventi finanziari	23	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21	45
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.068	27.986
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.068	27.986
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.068	27.986
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	37.068	27.986
Interessi passivi/(attivi)	(21)	45
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.047	28.031
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.134	4.052
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.134	4.052
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	41.181	32.083
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	65.449	866.561
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.461	(604)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	121.297	722.217
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	821.713	(1.719.966)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.011.920	(131.792)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.053.101	(99.709)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	21	(45)
(Imposte sul reddito pagate)	(37.068)	(27.986)
Totale altre rettifiche	(37.047)	(28.031)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.016.054	(127.740)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(905)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(905)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.016.054	(128.645)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	202.007	330.632
Danaro e valori in cassa	222	242
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	202.229	330.874
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.217.510	202.007
Danaro e valori in cassa	775	222
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.218.285	202.229

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Spettabile Assemblea Consortile,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) stato patrimoniale;
- 2) conto economico;
- 3) rendiconto finanziario;
- 4) nota integrativa;
- 5) relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- 6) relazione del Revisore Unico.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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 (viene evidenziato l'importo dei centesimi nelle sole tabelle di dettaglio).

ATTIVITÀ 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

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 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.;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- non essendo superati i limiti previsti dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile, il bilancio è redatto in forma abbreviata, benchè 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 dell'Azienda, 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 non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- 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 la 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. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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, è stato calcolato 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 indeterminato, 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.720	1.037	12.680	9.000	25.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.720	415	10.858	9.000	22.993
Valore di bilancio	-	622	1.823	-	2.445
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	207	608	-	815
Totale variazioni	-	(207)	(608)	-	(815)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.720	1.037	12.680	9.000	25.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.720	622	11.465	9.000	23.807
Valore di bilancio	-	415	1.215	-	1.630

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.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% nel caso in cui la quota d'ammortamento ottenuta non si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

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

- impianti generici: 5,00%;
- macchine elettromeccaniche d'ufficio: 20,00%;
- telefoni cellulari (di importo unitario inferiore ad euro 516,46): 100,00%;
- mobili e arredi: 15,00%.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	269	30.777	31.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202	20.725	20.927
Valore di bilancio	67	10.051	10.118
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	27	3.292	3.319
Totale variazioni	(27)	(3.292)	(3.319)
Valore di fine esercizio			
Costo	269	30.777	31.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229	24.018	24.247
Valore di bilancio	40	6.759	6.799

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del codice civile si precisa che l'Azienda Speciale non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale degli stessi, posto che non sussistono rischi di mancato realizzo.

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.

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	0	1.158	1.158	1.158
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.319.425	(768.297)	4.551.128	4.551.128
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.319.425	(767.139)	4.552.286	4.552.286

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

A partire dal precedente esercizio, l'Azienda ha implementato un nuovo servizio di rendicontazione ai Comuni soci delle attività svolte e dei contributi richiesti ai medesimi. L'adozione di tale nuovo sistema contabile ha comportato la necessità di classificare contabilmente i crediti in parola distinguendo per singolo soggetto debitore.

Al contrario, per dare conto dell'eventuale incasso di poste sorte prima dell'utilizzo del nuovo sistema contabile (anni 2016 e precedenti), per tali voci si è mantenuta la classificazione "per progetto" siccome esposta nei bilanci relativi agli esercizi precedenti.

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

Crediti	Totale
Crediti per progetti (nuova rendicontazione)	2.977.323,83
Crediti per progetti (precedenti)	147.558,83
Crediti vs Fondo Sociale Regionale	999.244,05
Crediti vs Fondo Nazionale Politiche Sociali	0,00
Crediti vs Fondo Non Autosufficienza	86.908,60
Crediti vs Fondo Povertà	0,00
Crediti vs Fondazione Cariplo	67.113,00
Crediti vs Provincia di Cremona	5.675,00
Crediti vs Regione Lombardia	118.146,98
Crediti vs ATS Valpadana	61.630,03
Fornitori c/anticipi	50.883,98
Crediti vs fornitori	32.946,33
Crediti diversi	3.697,86
Crediti verso altri	4.551.128,49

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	Note debito già emesse	Note debito da emettere (competenza 2018)	Note credito da emettere (competenza 2018)	Totale
Acquanegra Cremonese	23.286,08			23.286,08
Annicco	191.788,38			191.788,38
Azzanello	269,39			269,39
Bordolano	12.992,43			12.992,43
Cappella Cantone	20.776,45			20.776,45
Cappella de' Picenardi	22.945,46			22.945,46
Casalbuttano ed Uniti	52.786,44			52.786,44
Casalmorano	5.278,44			5.278,44
Castelverde	1.197,34			1.197,34
Castelvisconti	0,00			0,00
Cella Dati	2.065,45			2.065,45
Cicognolo	15.709,49			15.709,49
Corte de' Cortesi con Cignone	27.379,25			27.379,25
Corte de' Frati	2.462,75			2.462,75
Cremona	545.779,07	26.430,17	- 12.954,45	559.254,79
Crotta d'Adda	15.384,50			15.384,50
Derovere	2.216,45			2.216,45
Formigara	25.175,49			25.175,49
Gabbioneta Binanuova	15.561,53			15.561,53
Gadesco Pieve Delmona	0,00			0,00
Gerre de' Caprioli	5.617,40			5.617,40

Grontardo	49,95			49,95
Grumello Cremonese	28.787,37			28.787,37
Isola Dovarese	6.806,10			6.806,10
Malagnino	4.419,70			4.419,70
Olmeneta	0,00			0,00
Ostiano	50.605,92			50.605,92
Paderno Ponchielli	5.551,35			5.551,35
Persico Dosimo	4.682,27			4.682,27
Pescarolo	83.436,67			83.436,67
Pessina Cremonese	4.103,66			4.103,66
Pieve d'Olmi	394,17			394,17
Pieve San Giacomo	46.065,06			46.065,06
Pizzighettone	120.595,15			120.595,15
Pozzaglio ed Uniti	31.869,66			31.869,66
Robecco d'Oglio	72.723,74			72.723,74
San Bassano	10.308,14			10.308,14
Sesto ed Uniti	104.336,08	550,00		104.886,08
Soresina	139.527,59	7.322,50		146.850,09
Sospiro	8.316,94			8.316,94
Spinadesco	30.390,60			30.390,60
Stagno Lombardo	3.352,58			3.352,58
Vescovato	37.791,72			37.791,72
Volongo	4.500,04			4.500,04
Un. Com. Lomb. Terre di Pieve e di Castelli	85.453,51			85.453,51
Un. Com. Lomb. Unione del Delmona	108.358,90			108.358,90
Un. Com. Lomb. Terre di Cascine	141.266,48	1.015,69		142.282,17
Un. Com. Lomb. Casalbuttano, Corte Cortesi, Bordolano	50.212,42			50.212,42
Un. Com. Lomb. Terrae Nobilis	58.309,79			58.309,79
Un. Lomb. dei Com. Centuriati di Bonemerse e Malagnino	83.836,55			83.836,55
Un. Lomb. dei Com. Fluvialis Civitas	157.318,58			157.318,58
Un. Lomb. dei Com. Oglio Ciria	91.711,26			91.711,26
Unione Lombarda del Soresinese	195.327,24			195.327,24
ADM da suddividere tra Comuni del distretto	0,00	4.121,47		4.121,47
Totale Enti Locali del distretto	2.759.080,98	39.439,83	- 12.954,45	2.785.566,36
Castelvetro	4.202,00			4.202,00
Castelvetro Piacentino	614,63			614,63
Cortemaggiore	1.864,16			1.864,16
Gambara	2.668,00			2.668,00
Genivolta	335,00			335,00
Lodi Vecchio	2.496,00			2.496,00
Maleo	140,00			140,00
Seniga	590,75			590,75
Torre de' Picenardi	10.170,00			10.170,00
Viadana	462,00			462,00
Azienda Speciale Consortile del Lodigiano	17.392,20			17.392,20
Comunità della Pianura Bresciana	871,00			871,00
Un. Bassa Val d'Arda Fiume Po	9.245,20			9.245,20
Totale Enti Locali fuori distretto a altre Aziende	51.050,94	0,00	0,00	51.050,94
Totale altri soggetti	82.754,05	57.952,48	0,00	140.706,53
Crediti per progetti (nuova rendicontazione)	2.892.885,97	97.392,31	- 12.954,45	2.977.323,83

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
Gest.ass. tutela minori		5.091,15		5.091,15
Gest.ass. S.I.L.		10.618,61		10.618,61
S.I.L.		1.905,88		1.905,88
Lavori di pubblica utilità	13.456,05	4.670,97		18.127,02
Gest.ass. R.S.A.		487,87		487,87
S.S.T.		3.603,82		3.603,82
Serv.ass. pers. ambito scolastico		49.357,44	35.696,14	85.053,58
Telesoccorso		1.253,50		1.253,50
S.F.A./C.S.E.		18.042,43		18.042,43
Gestioni associate		3.374,97		3.374,97
Crediti per progetti (precedenti)	13.456,05	98.406,64	35.696,14	147.558,83

Per quanto attiene i **crediti per fondi regionali** da incassare, si precisa quanto segue:

- il credito di euro 999.244,05 per contributi da Fondo Sociale Regionale è rappresentato dalla quota di competenza dell'esercizio, ancora da incassare al 31 dicembre 2018;
- non vi sono crediti da incassare per contributi da Fondo Nazionale Politiche Sociali, in quanto la quota di competenza dell'esercizio (euro 567.769,20) è stata interamente incassata in data 20 settembre 2018;
- il credito di euro 86.908,60 per contributi da Fondo Non Autosufficienza è rappresentato dal 20% (quota da incassare a saldo) dei contributi di competenza dell'esercizio (euro 434.543,00), essendo già stato incassato l'acconto, pari all'80%, in data 31 dicembre 2018;
- non vi sono crediti da incassare per contributi da Fondo Povertà in quanto l'Azienda ha già incassato, in data 31 dicembre 2018, la quota (euro 487.649,67) di competenza dell'esercizio 2019.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.158	1.158
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.551.128	4.551.128
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.552.286	4.552.286

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 valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	202.007	1.015.503	1.217.510
Denaro e altri valori in cassa	222	553	775
Totale disponibilità liquide	202.229	1.016.056	1.218.285

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.461	(3.461)	-
Totale ratei e risconti attivi	3.461	(3.461)	0

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8) del codice civile, 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

Si precisa che non sono intervenute variazioni nel patrimonio netto dell'Azienda, interamente costituito dal fondo di dotazione, pari ad euro 77.876.

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

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 della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	163.974
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.557
Utilizzo nell'esercizio	10.724
Altre variazioni	(585)
Totale variazioni	37.248
Valore di fine esercizio	201.222

Debiti

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

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.860.176	65.449	1.925.625	1.925.625
Debiti tributari	32.113	16.287	48.400	48.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.928	34.067	57.996	57.996
Altri debiti	185.938	(33.028)	152.909	152.909
Totale debiti	2.102.155	82.775	2.184.930	2.184.930

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i debiti verso altri sono ricomprese le passività riportate nella seguente tabella.

Debiti	Totale

Debiti v/Comuni per ecced. vers. (precedente rendicontazione)	28.046,17
Comune di Bonemerse per ecced. vers.	4.020,16
Comune di Gadesco Pieve Delmona per ecced. vers.	4.527,68
Comune di Monticelli d'Ongina per ecced. vers.	3.584,84
Comune di San Daniele Po per ecced. vers.	3.794,02
Debiti v/Comuni per fondo solidarietà	101.060,08
Debiti v/Comune di Cremona	5.152,40
Ritenute sindacali	1.541,22
Debiti diversi	1.182,35
Totale debiti verso altri	152.908,92

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.925.625	1.925.625
Debiti tributari	48.400	48.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.996	57.996
Altri debiti	152.909	152.909
Debiti	2.184.930	2.184.930

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.925.625	1.925.625
Debiti tributari	48.400	48.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.996	57.996
Altri debiti	152.909	152.909
Totale debiti	2.184.930	2.184.930

Debiti 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 debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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 dell'Azienda Speciale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Trattasi:

- dei ratei per ferie del personale dipendente;
- dei risconti per risorse incassate o deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite a interventi di spesa ancora da sostenere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37.877	15.358	53.235
Risconti passivi	3.155.798	105.939	3.261.737
Totale ratei e risconti passivi	3.193.675	121.297	3.314.972

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

Conformemente alla linea adottata nel corso del precedente esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo il seguente approccio:

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

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

Descrizione	Importo
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	3.155.797,86
+ Contributi FSR di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	999.244,05
+ Contributi FNA di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	434.543,00
+ Contributi FNPS di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	569.769,20
+ Contributi Fondo Povertà di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2019 (già incassati)	487.649,67
+ Altri contributi regionali di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	136.465,38
+ Contributi da Provincia di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	7.300,00
+ Contributi da Comuni di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	3.697.606,24
+ Altri contributi e ricavi di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018	247.104,30
- Variazioni riconducibili a ricalcoli effettuati su anni precedenti	- 545.042,80
- Costi sostenuti nell'esercizio 2017	- 5.928.700,11
Risconti passivi per risorse da impiegare	3.261.736,79

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	Stratificazione temporale	
		2018	Anni prec.
Fondo FSR	1.084.754,19	984.244,05	100.510,14
Fondo FNA	426.690,90	384.543,00	42.147,90
Fondo FNPS	383.320,49	279.626,32	103.694,17
Fondo Povertà	487.649,67	487.649,67	
Altri fondi regionali	126.502,79		126.502,79
Altri contributi da Comuni	5.000,00		5.000,00
Risorse con destinazione vincolata	2.513.918,04	2.136.063,04	377.855,00
Fondo attività progettuali anni precedenti (liberamente disponibile)	747.818,75		747.818,75
Risconto passivo per risorse da impiegare	3.261.736,79	2.136.063,04	1.125.673,75

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 e passività espresse originariamente in valuta.

Valore della produzione

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

Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	624.550,83
Contributi Fondo Non Autosufficienza	442.032,49
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	627.099,33
Altri fondi regionali	65.996,47
Contributi A.T.S.	27.258,16
Contributi A.T.S. - Misura 6	94.209,81
Contributi da Regione	1.881.147,09
Contributi da Provincia di Cremona	7.300,00
Contributi da Provincia	7.300,00
Quote comunali contributo di gestione	648.236,89
Trasferimenti da Comuni	2.975.086,45
Altri contributi da Comuni	69.282,90
Contributi da Comuni	3.692.606,24
Contributi Fondazione Città di Cremona	4.759,79
Contributi diversi	4.300,00
Progetti	81.295,04
Contributi da privati	90.354,83
Rimborsi/versamenti da cooperative	118.934,65
Contributi da Fondazione Banca dell'Acqua	36.154,78
Contributi da convenzione P.A.G.	900,00
Altri contributi in c/esercizio	155.989,43
Abbuoni e arrotondamenti	286,18
Sopravvenienze ordinarie attive	5.450,87
Attività progettuali da anni precedenti	95.542,48
Altri ricavi e proventi	101.279,53
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.928.677,12

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

- le risorse di pertinenza dell'Azienda di precedenti esercizi e, in questi, non materialmente spese;
- le risorse di pertinenza dell'Azienda 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.

In tal modo si è potuto dare 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 2018	Variazioni 2018	Risconto passivo	Importo a bilancio

Contributi Fondo Sociale Regionale	710.060,97	999.244,05		- 1.084.754,19	624.550,83
Contributi Fondo Non Autosufficienza	434.180,39	434.543,00		- 426.690,90	442.032,49
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	601.753,79	569.769,20	- 161.103,17	- 383.320,49	627.099,33
Contributi Fondo Povertà	0,00	487.649,67		- 487.649,67	0,00
Altri fondi regionali	161.565,82	30.933,44		- 126.502,79	65.996,47
Contributi A.T.S.	0,00	27.258,16			27.258,16
Contributi A.T.S. - Misura 6	15.936,03	78.273,78			94.209,81
Contributi da Provincia	0,00	7.300,00			7.300,00
Contributi da Comuni	5.000,00	3.697.606,24		- 5.000,00	3.692.606,24
Contributi da privati	0,00	90.354,83			90.354,83
Altri contributi in c/esercizio	0,00	150.989,43			155.989,43
Attività progettuali anni precedenti	1.227.300,86		- 383.939,63	- 747.818,75	95.542,48
Altri ricavi	0,00	5.737,05			5.737,05
Totale	3.155.797,86	6.579.658,85	- 545.042,80	- 3.261.736,79	5.928.677,12

Con riferimento alla tabella sopra riportata, si segnala quanto segue:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2018 sono state determinate in virtù delle delibere assunte a livello regionale per il corrente esercizio. In particolare, sono state prese a riferimento:
 - per il Fondo Sociale Regionale, la delibera n. XI/501 del 2 agosto 2018;
 - per il Fondo Non Autosufficienza, la delibera n. X/7856 del 12 febbraio 2018;
 - per il Fondo Nazionale Politiche Sociali, la delibera n. X/7775 del 17 gennaio 2018;
 - per il Fondo Povertà, il Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018 e la conseguente ripartizione delle risorse operata a livello regionale. Riguardo a tale ultima risorsa, si precisa che, sebbene i provvedimenti di assegnazione siano intervenuti nell'anno 2018, il contributo è da considerarsi di competenza dell'esercizio 2019 e, in quanto tale, è stato interamente riscontato all'esercizio successivo. Le risorse sono state comunque già incassate dall'Azienda in data 31 dicembre 2018;
- nella colonna variazioni sono esposte due rettifiche (euro 161.103,17 per FNPS ed euro 383.939,63 per attività progettuali di anni precedenti) di risorse precedentemente considerate ancora da incassare e da spendere. In seguito ad una verifica eseguita nel corso dell'esercizio, resa possibile dalla disponibilità del dettaglio delle erogazioni effettuate dal Comune di Cremona, si è verificato il già avvenuto incasso di dette somme (avvenuto in data 30 giugno 2016) e si è provveduto a rettificare il saldo dei contributi per l'importo corretto.

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

Descrizione	Importo
Incontri protetti	5.019,88
Telesoccorso	31.470,00
S.F.A./C.S.E.	662.978,80
S.A.P.	1.190.258,67
A.D.M.	110.962,35
S.F.A. dote	32.746,08
S.S.T.	347.667,18
S.A.D.	340.046,63
Pubblica utilità	31.636,87
S.I.L.	59.094,25
Risorsa lavoro Castelverde	5.682,00
Affidi e rette	157.523,74
Trasferimenti da Comuni	2.975.086,45

La seguente tabella riporta il dettaglio di tutte le risorse, indicate per competenza economica, introitate dall'Azienda per i servizi e le gestioni associate a favore degli Enti Locali (dati arrotondati all'unità di euro).

	Quote com. contr. gestione	ADM	Affidi e rette	Incontri protetti	Pubbl. utilità	Risorsa Lavoro Castelv.	SAD	SAP	SFA / CSE	SIL	SST	SFA DOTE	Teles.	Altri contr. comuni	TOTALE
Acquanegra Cremonese	6.627	1.916					6.728	14.257			4.699	2.512	416		37.155
Annicco	11.519	887			921		11.184	20.145	7.524	1.157	11.541				64.879
Bonemerse		583													583
Bordolano	3.463	1.329			48		10.291		4.811		3.915				23.856
Cappella Cantone	3.233						5.095	4.939			2.678				15.946
Cappella de' Picenardi	2.426						1.015	7.323			3.355				14.118
Casalbuttano ed Uniti	21.920	3.497			1.318			53.243	28.320	2.726	15.916		358		127.298
Castelverde				39											39
Cicognolo	5.404	3.484	12.346		1.440		2.783	17.930	5.879		5.208				54.474
Corte de' Cortesi con Cignone	6.100		20.816	278	142			23.194							50.530
Cremona	166.921	13.571	2	348			- 1.778	96.000	413.099			13.160	22.000	51.348	774.672
Crotta d'Adda	3.598	5.209		65	1.682			5.767			4.699		754		21.774
Formigara	5.786	666					4.702	1.975	7.902		7.982		101		29.114
Gabbioneta Binanuova	4.827			378	1.727		735	8.521			4.566		344		21.097
Gadesco Pieve Delmona				100										- 243	- 143
Grumello Cremonese	10.038		5.141		243		15.577	6.941		1.542	8.689		302		48.473
Malagnino				404											404
Ostiano	16.523	6.917	- 1.130		867		26.809	31.741	5.848	2.726			150		90.452
Persico Dosimo												- 862			- 862
Pescarolo	8.664						1.480	32.542	8.978		5.555	4.222	38		61.478
Pieve d'Olimi										600					600
Pieve San Giacomo	8.899	1.445			2.088		9.357	8.338			6.544				36.671
Pizzighettone	36.473	5.276	876		22.376		14.135	130.920	4.977	7.413		853	1.203		224.500
Robecco d'Oglio	13.146	1.867			242			19.267	31.098	4.622	11.741		88		82.070
San Bassano	12.131	1.000			590			2.574			9.572				25.866
Sesto ed Uniti	18.027	4.259			1.979		28.501	82.569	15.413	6.033	12.953	1.617	627		171.979
Soresina	50.200	8.458	68.910	2.050	3.258		18.792	89.006	14.805	2.312		1.164		17.935	276.890
Sospiro				169											169
Spinadesco	8.462	4.908	6.360		2.620		3.151	1.417	5.028	1.157	13.788		242		47.132
Vescovato	21.853			39	3.082		25.309	23.355	13.777	2.408			206		89.952
Volongo	2.947				1.310		2.675						206		7.138
Un. Com. Lomb. Casalbuttano, Corte Cortesi, Bordolano							32.100				19.933				52.034
Un. Com. Lomb. Terrae Nobilis	21.937	3.230		58	2.966		21.417	43.170	8.119		19.197		721		120.814
Un. Com. Lomb. Terre di Cascine	40.327	6.287	19.448		433	5.682	24.566	114.026	8.652	2.120	30.900		358		252.798
Un. Com. Lomb. Terre di Pieve e di Castelli	10.010	2.316	19.328				8.315	16.465					693		57.127

Un. Com. Lomb. Unione del Delmona	30.318	4.505	690		658		9.450	93.261	19.679	2.312	25.641	6.489	206	243	193.452
Un. Lomb. dei Com. Centuriati Bonemerse Malagnino	18.223	5.509		85	1.414		1.650	71.043	7.416		19.226		337		124.902
Un. Lomb. Dei Com. Fluvialis Civitas	31.115	10.754			1.947		28.897	98.389	31.865	3.441	38.472	599	152		245.630
Un. Lomb. Dei Com. Oglio Ciria	24.647	4.174	13.871		5.226		19.911	40.266	19.789	13.682	24.819		317		166.700
Un. Lomb. Del Soresinese	22.470	3.923	782		1.750		5.671	22.325		5.423	36.077	2.99	823		102.234
Comuni del distetto indistinti		4.121	- 9.916		- 28.690					- 1.170					-35.654
Totale Enti Locali del distretto	648.237	110.091	157.524	3.934	31.637	5.682	338.517	1.180.906	662.979	58.504	347.667	32.746	30.636	69.283	3.678.342
Castelvetro Piacentino								- 3.475							- 3.475
Gambara				946											946
Maleo													592		592
Monticelli d'Ongina								- 3.585							- 3.585
Seniga									591						591
Comunità Pianura Bresciana		871													871
Un. Bassa Val d'Arda Fiume Po				141				16.413							16.554
Totale Enti Locali fuori distretto e altre Aziende	-	871	-	1.086	-	-	-	9.352	-	591	-	-	592	-	12.492
Soggetti non enti pubblici	-	-	-	-	-	-	1.530	-	-	-	-	-	242	-	1.772
TOTALE RISORSE	648.237	110.962	157.524	5.020	31.637	5.682	340.047	1.190.259	662.979	59.094	347.667	32.746	31.470	69.283	3.692.606

Costi della produzione

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARE E DI CONSUMO

Descrizione	Importo
Cancelleria	3.819,85
Carburanti e lubrificanti	1.122,55
Acquisti di telefoni cellulari	3.569,05
Materiali di consumo	673,85
COSTI PER MATERIE PRIME	9.185,30

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Interventi e servizi di assistenza scolastica	1.107.872,82
Interventi educativi domiciliari	165.517,49
S.F.A./C.S.E.	915.499,15
S.F.A. dote	53.088,63

Costi assistenza domiciliare anziani	406.302,06
Convenzioni	322.393,05
Voucher sociali	507.588,04
Titoli sociali	100.874,62
Voucher dimissioni protette	125.635,33
Percorsi A.R.S.	144.173,92
Percorsi S.I.L.	61.613,70
Percorsi Servizi per l'Accoglienza	92.100,00
Percorsi Risorsa Lavoro Castelverde	5.680,00
Percorsi convenzione S. Omobono	21.288,00
Percorsi Laboratorio Biosociale	7.350,00
Percorso Provincia	7.300,00
INAIL percorsi socio-assistenziali	23.094,73
Compensi professionali Laboratorio Biosociale	8.780,22
Compensi professionali	141.195,20
Cartella sociale	24.369,50
Donne sole	67.107,25
Buoni anziani e badanti	46.703,68
Disabilità	9.575,31
Fragilità	72.387,62
Centri estivi e doposcuola	68.124,87
Centro estivo disabili	53.303,42
Progetto Fare Legami	35.493,00
Progetto V.A.I.	52.606,61
Incontri protetti	5.093,88
Costi tirocinanti	4.292,30
Altri servizi, progetti, percorsi e attività di carattere sociale	8.638,26
Utenze (energia elettrica e gas)	7.856,78
Spese telefoniche (linea fissa e mobile)	12.402,36
Servizi di pulizia	10.370,00
Consulenza contabile, fiscale e paghe	40.914,63
Consulenza organizzativa	12.200,00
Consulenza informatica	4.880,00
Canoni assistenza programmi software	10.988,30
Consulenze diverse	2.537,60
Spese adempimenti privacy e D.L. 81/2008	4.953,21
Assicurazioni (Kasko, R.C.T. e R.C.D.)	15.721,44
Buoni pasto	17.971,20
Altri costi per servizi	17.985,01
COSTI PER SERVIZI	4.823.823,19

COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	695.645,81
Indennità TFR	1.110,11
Personale comandato	30.642,61
Personale comandato - Direttore generale	42.913,65
Oneri sociali INPS	37.435,87
Oneri sociali INAIL	2.393,95
E.N.P.D.E.P./C.P.D.E.L.	157.387,07
TFR	49.406,44
Altri costi per il personale	1.668,50

COSTI DEL PERSONALE	1.018.604,01
----------------------------	---------------------

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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.

Non sono presenti in bilancio fondi per imposte differite o attività per imposte anticipate, causa inesistenza di presupposti.

Descrizione	Importo
IRAP dell'esercizio	37.067,73
IRES dell'esercizio	0,00
IRAP di esercizi precedenti	0,00
Imposte anticipate	0,00
Imposte differite	0,00
TOTALE IMPOSTE	37.067,73

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	27
Totale Dipendenti	32

Si precisa che la tabella riporta unicamente i dati del personale alle dipendenze 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 della categoria, tutte le assistenti sociali dipendenti dell'Azienda.

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

Per quanto attiene i Consiglieri di Amministrazione, nel corso dell'esercizio, sono stati corrisposti unicamente rimborsi chilometrici per complessivi euro 1.579,50.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha emesso, nel corso del presente esercizio, strumenti finanziari, partecipativi e non partecipativi, destinati a terzi anche con durata limitata.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie o 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 16 centri di costo, dei quali:

- 14 accessi ai diversi servizi erogati dall'Azienda;
- 2 riguardanti i costi di struttura e funzionamento dell'ente (area coordinamento e costi generali).

Ai fini di una maggior comprensione dei valori esposti nel presente bilancio, si ritiene utile fornire, di seguito, la classificazione dei costi sostenuti per ogni centro di costo istituito.

Criteria di riparto dei costi per personale dipendente e collaboratori

Le spese sostenute dall'Azienda per personale dipendente e per collaboratori sono state attribuite ai singoli centri di costo sulla base delle competenze loro attribuite e, in caso di mansioni su più attività, in misura proporzionale al tempo effettivamente dedicato.

RIPARTO PER SERVIZIO

Servizio Tutela Minori

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SPESE MENSA E/O BUONI PASTO	3.000,00	CONTRIBUTO FONDI F.S.R.	15.000,00
COMPENSI PREST.PROFESSIONALI	76.096,95	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	16.901,28
SALARI E STIPENDI	82.654,02	QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	150.000,00
ONERI SOCIALI INPS	4.011,90	ALTRI CONTRIBUTI DA COMUNI	14.517,50
ONERI SOCIALI INAIL	271,41		
CONTR.ENPDEDP/CPDEL	19.624,74		
TFR	6.366,14		
IRAP DELL'ESERCIZIO	4.393,62		
TOTALE COSTI	196.418,78	TOTALE RICAVI	196.418,78

Servizio Inserimento Lavorativo

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
MATERIALE DI CONSUMO	452,31	CONTRIBUTI DA CONVENZIONE PAG	900,00
INAIL PERCORSI SOCIO-ASS.	23.094,73	CONTR. FOND. BANCA DELL'ACQUA	36.154,78
VISITE MEDICHE	1.702,00	RIMB./VERSAM. DA COOPERATIVE	118.934,65
COMP.PROFESS. LAB.BIOSOCIALE	8.780,22	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	128.052,90
SPESE MENSA E/O BUONI PASTO	2.850,00	CONTRIBUTI DA PROVINCIA DI CR	7.300,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	6.161,00	QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	124.000,00
CONVENZIONI	2.289,70	TRASF. COMUNALI-PUBBLICA UTILITÀ	31.636,87
COMPENSI PREST.PROFESSIONALI	33.284,00	TRASF. COMUNALI-S.I.L.	59.094,25
SPESE ADEMPIMENTI D.L. 81/2008	300,00	TRASF. COMUNALI-RIS.LAVORO CASTE	5.682,00
PERCORSI LABORATORIO BIOSOCIALE	7.350,00	CONTRIB.FONDAZ.CITTA' DI CREMONA	4.759,79
PERCORSI S.I.L.	61.613,70	CONTRIBUTI DIVERSI	3.300,00
PERCORSI SERV. PER L'ACCOGLIENZA	92.100,00		
PERCORSI RIS. LAVORO CASTELVERDE	5.680,00		
PERCORSI CONVENZ.S.OMOBONO	21.288,00		
PERCORSO PROVINCIA	7.300,00		
PROGETTO INCLUSIONE SOCIALE	3.000,00		
PERCORSI A.R.S.	144.173,92		
SALARI E STIPENDI	67.938,23		
ONERI SOCIALI INPS	4.469,34		
ONERI SOCIALI INAIL	227,47		
CONTR.ENPDEDP/CPDEL	16.493,09		
TFR	5.582,68		
IRAP DELL'ESERCIZIO	3.684,85		

TOTALE COSTI	519.815,24	TOTALE RICAVI	519.815,24
---------------------	-------------------	----------------------	-------------------

Servizio Sociale Professionale

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SPESE MENSA E/O BUONI PASTO	6.050,00	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	74.823,78
SALARI E STIPENDI	305.593,27	ALTRI CONTRIBUTI DA COMUNI	23.464,88
PERSONALE COMANDATO	16.622,10	TRASF. COMUNALI-S.S.T.	347.667,18
ONERI SOCIALI INPS	15.512,37		
ONERI SOCIALI INAIL	969,86		
CONTR.ENPDEDP/CPDEL	64.608,64		
TFR	19.898,36		
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	849,23		
IRAP DELL'ESERCIZIO	15.852,01		
TOTALE COSTI	445.955,84	TOTALE RICAVI	445.955,84

Pronto intervento

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
PRONTO INTERVENTO	1.775,57	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	1.775,57
TOTALE COSTI	1.775,57	TOTALE RICAVI	1.775,57

Servizio assistenza alla persona in ambito scolastico

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
INTERVENTI ASSISTENZA SCOLASTICA	1.107.872,82	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	8.886,70
SALARI E STIPENDI	64.098,15	TRASF.COMUNALI-S.A.P.	1.190.258,67
ONERI SOCIALI INPS	3.834,30		
ONERI SOCIALI INAIL	303,56		
CONTR.ENPDEDP/CPDEL	15.555,40		
TFR	4.066,52		
IRAP DELL'ESERCIZIO	3.414,62		
TOTALE COSTI	1.199.145,37	TOTALE RICAVI	1.199.145,37

Telesoccorso

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
CONVENZIONI	31.144,00	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	- 326,00
		TRASF.COMUNALI-TELESOCORSO	31.470,00
TOTALE COSTI	31.144,00	TOTALE RICAVI	31.144,00

Servizio A.D.M.

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
INTERVENTI EDUCATIVI DOMICILIARI	165.517,49	CONTRIBUTO FONDI F.S.R.	54.629,14
INCONTRI PROTETTI	5.093,88	TRASF. COMUNALI-INCONTRI PROTETTI	5.019,88
		TRASF. COMUNALI-A.D.M.	110.962,35
TOTALE COSTI	170.611,37	TOTALE RICAVI	170.611,37

Progetti

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
COMPENSI PREST.PROFESSIONALI	4.000,00	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	- 5.548,05
PROGETTO FARE LEGAMI	35.493,00	ALTRI FONDI REGIONALI	20.077,75
PROGETTO GIOCO SAPIENS	2.750,20	ALTRI CONTRIBUTI DA COMUNI	28.693,52
PROGETTO V.A.I.	52.606,61	PROGETTI	81.295,04
PROGETTO DONIAMO ENERGIA	600,00		
SPORTELLI MEDIAZIONE	512,49		
SALARI E STIPENDI	20.056,86		

ONERI SOCIALI INPS	1.190,40		
ONERI SOCIALI INAIL	64,06		
CONTR.ENPDED/CPDEL	4.894,29		
TFR	1.280,88		
IRAP DELL'ESERCIZIO	1.069,47		
TOTALE COSTI	124.518,26	TOTALE RICAVI	125.518,26

S.F.A./C.S.E. - Servizi Semiresidenziali Disabilità

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
S.F.A./C.S.E.	915.499,15	CONTRIBUTO FONDI F.S.R.	272.862,90
S.F.A. DOTE	53.088,63	TRASF. COMUNALI-S.F.A./C.S.E.	662.978,80
		TRASF. COMUNALI-SFA DOTE	32.746,08
TOTALE COSTI	968.587,78	TOTALE RICAVI	968.587,78

Titoli Sociali

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
VOUCHER SOCIALI	472.525,01	CONTRIBUTI FONDI F.N.A.	442.032,49
TITOLI SOCIALI	100.874,62	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	381.462,04
BUONI ANZIANI E BADANTI	46.703,68		
DISABILITA'	9.575,31		
FRAGILITA'	72.387,62		
CENTRI ESTIVI E DOPOSCUOLA	68.124,87		
CENTRO ESTIVO DISABILI	53.303,42		
TOTALE COSTI	823.494,53	TOTALE RICAVI	823.494,53

Servizio Assistenza Domiciliare Anziani

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
ALTRI COSTI PER SERVIZI	168,03	CONTRIBUTO FONDI F.S.R.	192.058,79
VOUCHER DIMISSIONI PROTETTE	125.635,33	TRASF. COMUNALI-S.A.D.	340.046,63
COSTI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZ.	406.302,06		
TOTALE COSTI	532.105,42	TOTALE RICAVI	532.105,42

Affidi e rette in comunità

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
CONVENZIONI	288.959,35	CONTRIBUTO FONDI F.S.R.	90.000,00
DONNE SOLE	67.107,25	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	14.333,05
		CONTRIB. A.T.S. - MISURA 6	94.209,81
		TRASF. COMUNALI-AFFIDI E RETTE	157.523,74
TOTALE COSTI	356.066,60	TOTALE RICAVI	356.066,60

Reddito autonomia

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
VOUCHER SOCIALI	35.063,03	ALTRI FONDI REGIONALI	35.063,03
TOTALE COSTI	36.063,03	TOTALE RICAVI	35.063,03

Area integrazione socio-sanitaria

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SALARI E STIPENDI	18.902,90	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	25.820,06
ONERI SOCIALI INPS	952,39		
ONERI SOCIALI INAIL	58,99		
CONTR.ENPDED/CPDEL	3.616,25		
TFR	1.322,56		
IRAP DELL'ESERCIZIO	966,97		

TOTALE COSTI	25.820,06	TOTALE RICAVI	25.820,06
---------------------	------------------	----------------------	------------------

Area coordinamento

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
RIMBORSI KM	2.177,49	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	24.499,82
SPESE MENSA E/O BUONI PASTO	2.400,00	CONTRIBUTI FONDI F.N.P.S.	58.754,43
COMPENSI PREST.PROFESSIONALI	27.814,25	CONTRIB. A.T.S.	27.258,16
CARTELLA SOCIALE	24.369,50	QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	109.235,00
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	12.200,00		
SALARI E STIPENDI	65.323,15		
PERSONALE COMANDATO	14.020,51		
RETRIBUZ.COMAND.-DIRETT.GENERALE	42.913,65		
ONERI SOCIALI INPS	3.166,65		
ONERI SOCIALI INAIL	218,92		
CONTR.ENPDED/CPDEL	15.423,58		
TFR	6.205,09		
IRAP DELL'ESERCIZIO	3.514,62		
TOTALE COSTI	219.747,41	TOTALE RICAVI	219.747,41

Costi generici

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
CANCELLERIA	3.819,85	ATTIVITA' PROGET. DA ANNI PRECED	- 6.793,77
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.122,55	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	286,18
ACQUISTI CELLULARI <516 EURO	3.569,05	SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	5.450,87
MATERIALE DI CONSUMO	221,54	ALTRI FONDI REGIONALI	10.855,69
ENERGIA ELETTRICA	5.180,78	QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	265.001,89
GAS RISCALDAMENTO	2.676,00	ALTRI CONTRIBUTI DA COMUNI	2.607,00
SPESE CONDOMINIALI	1.638,41	CONTRIBUTI DIVERSI	1.000,00
CANONI ASSISTENZA PROGRAMMI	10.988,30	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	22,99
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	63,65		
ASSICURAZIONE KASKO AUTOVEICOLI	2.235,79		
ASSICURAZ.R.C.D./R.C.T.	13.485,65		
SERVIZI DI PULIZIA	10.370,00		
SPESE ADEMPIMENTI PRIVACY	4.377,36		
SPESE LEGALI	1.776,32		
SPESE TELEFONICHE	6.850,17		
SPESE UTENZE CELLULARI	5.552,19		
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	682,90		
SPESE MENSA E/O BUONI PASTO	3.671,20		
FORMAZIONE	352,00		
ONERI BANCARI	1.034,77		
ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.228,44		
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	2.537,60		
CONSULENZA CONTABILE E FISCALE	40.914,63		
CONSULENZA INFORMATICA	4.880,00		
SPESE ADEMPIMENTI D.L. 81/2008	275,85		
COSTI TIROCINANTI	4.292,30		
NOLEGGIO DEDUCIBILE	5.226,48		
AFFITTO UFFICI	21.329,36		
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	219,60		
SALARI E STIPENDI	71.079,23		

RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	89,00		
RIMB. KM C.D.A.	1.579,50		
INDENNITA' T.F.R.	1.110,11		
ONERI SOCIALI INPS	4.298,52		
ONERI SOCIALI INAIL	279,68		
CONTR.ENPDED/CPDEL	17.171,08		
TFR	3.834,98		
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	207,40		
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	607,56		
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	26,90		
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	1.656,00		
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.626,65		
AMM.TO ORD.MAC.ELETTRO.UF.INDED.	1,74		
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	7,50		
IMPOSTA DI BOLLO	1.917,82		
TASSA SUI RIFIUTI	1.001,08		
DIRITTI CAMERALI	144,00		
IMPOSTE E TASSE RILEV.STUDI SETT	309,87		
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	1.208,49		
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	3.395,01		
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	315,70		
QUOTE ASSOCIATIVE	817,12		
INT.PASSIVI DI MORA/RITARD.PAGAM	1,60		
IRAP DELL'ESERCIZIO	4.171,57		
TOTALE COSTI	278.430,85	TOTALE RICAVI	278.430,85

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del C.d.A.

Dr. GIUSEPPE TADIOLI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Stefano Rag. Sentati, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SENTATI Rag. STEFANO