

AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.074	207
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	608
Totale immobilizzazioni immateriali	10.074	815
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	0	13
4) altri beni	19.403	18.391
Totale immobilizzazioni materiali	19.403	18.404
Totale immobilizzazioni (B)	29.477	19.219
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285	10.975
Totale crediti tributari	1.285	10.975
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.907.532	3.837.260
Totale crediti verso altri	3.907.532	3.837.260
Totale crediti	3.908.817	3.848.235
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.462.517	1.053.115
3) danaro e valori in cassa	276	329
Totale disponibilità liquide	2.462.793	1.053.444
Totale attivo circolante (C)	6.371.610	4.901.679
D) Ratei e risconti	7.122	45.918
Totale attivo	6.408.209	4.966.816
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2	2
Totale altre riserve	2	2
Totale patrimonio netto	77.878	77.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.539	223.602
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	42	42
Totale debiti verso banche	42	42
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.033.512	2.022.851
Totale debiti verso fornitori	3.033.512	2.022.851
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.721	46.630
Totale debiti tributari	37.721	46.630
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	47.562	50.980
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.562	50.980
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.332	195.031
Totale altri debiti	176.332	195.031
Totale debiti	3.295.169	2.315.534
E) Ratei e risconti	2.787.623	2.349.802
Totale passivo	6.408.209	4.966.816

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.933.535	7.298.981
altri	61.464	430.922
Totale altri ricavi e proventi	6.994.999	7.729.903
Totale valore della produzione	6.994.999	7.729.903
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.965	6.632
7) per servizi	5.580.474	6.394.032
8) per godimento di beni di terzi	38.145	32.665
9) per il personale		
a) salari e stipendi	852.115	819.615
b) oneri sociali	241.574	207.929
c) trattamento di fine rapporto	58.207	48.127
e) altri costi	13.256	30.451
Totale costi per il personale	1.165.152	1.106.122
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.333	815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.189	4.467
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.240	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	108.762	5.282
14) oneri diversi di gestione	66.134	159.134
Totale costi della produzione	6.966.632	7.703.867
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.367	26.036
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	58
Totale proventi diversi dai precedenti	33	58
Totale altri proventi finanziari	33	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.499	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.499	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.466)	57
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.901	26.093
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.901	26.093
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.901	26.093
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	21.901	26.093
Interessi passivi/(attivi)	6.466	(57)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	28.367	26.036
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	158.447	48.127
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.522	5.282
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	166.969	53.411
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	195.336	79.447
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.010.661	97.226
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.796	(45.918)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	437.821	(965.170)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(191.848)	737.428
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.295.430	(176.434)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.490.766	(96.987)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.466)	57
(Imposte sul reddito pagate)	(21.901)	(26.093)
Altri incassi/(pagamenti)	(34.270)	(25.746)
Totale altre rettifiche	(62.637)	(51.782)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.428.129	(148.769)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.188)	(16.072)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.592)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(18.780)	(16.072)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.409.349	(164.841)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.053.115	1.217.510
Danaro e valori in cassa	329	775
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.053.444	1.218.285
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.462.517	1.053.115
Danaro e valori in cassa	276	329
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.462.793	1.053.444

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto al Vostro esame, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

ATTIVITA' SVOLTA

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

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

Principi di redazione

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

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

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

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

Altre informazioni

Come indicato nel manuale operativo per il deposito dei bilanci al registro imprese del 2021 - emesso da Unioncamere - si precisa che le Aziende Speciali iscritte nel Registro delle Imprese sono obbligate al deposito del bilancio in formato XBRL, in forma ordinaria. Al bilancio vanno allegati la Relazione di Gestione degli amministratori, la relazione dell'organo di revisione e la delibera di approvazione del bilancio da parte dell'Ente (Circolare MISE 3669/C del 15.04.2014). Il bilancio e gli allegati devono essere sottoscritti dal legale rappresentante dell'Azienda.

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.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.037	12.680	13.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	830	11.465	12.295
Valore di bilancio	207	608	815
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.592	-	12.592
Ammortamento dell'esercizio	2.725	608	3.333
Totale variazioni	9.867	(608)	9.259
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	10.074	0	10.074

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

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

- Impianti generici 5,00%
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20,00%
- Macchine ordinarie d'ufficio 12,00%
- Mobili e arredi 15,00%

Non sono stati dismessi o eliminati beni durante l'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 6188, per investimenti del periodo.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	269	46.848	47.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	256	28.457	28.713
Valore di bilancio	13	18.391	18.404
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.188	6.188
Ammortamento dell'esercizio	13	5.176	5.189
Totale variazioni	(13)	1.012	999
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	0	19.403	19.403

Non si è usufruito della sospensione degli ammortamenti ex D.L. 104/2020.

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nel corso dell'esercizio si è conclusa l'attività di verifica dei crediti verso enti pubblici, relativi agli anni 2014-2016, volta ad accertare l'effettiva possibilità di incasso. Le perdite conseguenti a tale verifica, rilevate a conto economico, ammontano a 115.459 euro.

Non è stato trascurato l'esame dei crediti più recenti in merito ai quali, in applicazione pratica del principio della prudenza, si è ritenuto opportuno accantonare a fondo svalutazione crediti un ammontare pari a 100.240 euro. L'importo accantonato corrisponde al 2,5% dei crediti presenti in bilancio.

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	10.975	(9.690)	1.285	1.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.837.260	70.272	3.907.532	3.907.532

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.848.235	60.582	3.908.817	3.908.817

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 consortile.

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

Crediti verso altri	Totale
Totalizzazione crediti	3.001.201
Note/fatture da emettere	941.786
Credito verso Regione	120.576
Crediti diversi	1.518
Fornitori c/anticipi	197
(Meno) Note di credito da emettere	- 57.507
(Meno) Fondo svalutazione crediti	- 100.240
Totale	3.907.532

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 del distretto	Note di debito già emesse	Note di debito da emettere	Note di credito da emettere	Totale
Comune di Acquanegra Cremonese	21.295	6.228	- 54	27.469
Comune di Annicco	97.292	14.410	- 24	111.678
Comune di Bordolano	1.689	5.708	- 34	7.362
Comune di Cappella Cantone	16.835	3.166		20.001
Comune di Cappella de' Picenardi	3.480	6.356		9.836
Comune di Casalbuttano ed Uniti	49.856	-		49.856
Comune di Casalmorano	21.025	14.769		35.794
Comune di Castelverde	- 6.859	-		- 6.859
Comune di Cella Dati	10.853	2.764	- 9	13.607
Comune di Cicognolo	3.258	4.214	- 25	7.447
Comune di Corte de' Cortesi con Cignone	8.565	-		8.565
Comune di Corte de' Frati	2.463	-		2.463
Comune di Cremona	759.329	65.085	- 53.619	770.795
Comune di Crotta D'Adda	11.333	6.378	- 118	17.593
Comune di Derovere	6.254	-		6.254
Comune di Formigara	16.690	4.486		21.175
Comune di Gabbioneta Binanuova	35.329	8.518	- 116	43.732
Comune di Grumello Cremonese ed Uniti	18.047	10.847		28.894
Comune di Malagnino	4.520	-		4.520
Comune di Ostiano	38.642	24.620	- 311	62.951
Comune di Paderno Ponchielli	60.864	8.244	- 97	69.012
Comune di Pescarolo ed Uniti	48.396	23.921		72.317
Comune di Pieve D'Olmi	56.720	12.119	- 40	68.799
Comune di Pieve San Giacomo	121.394	7.745	- 108	129.032
Comune di Pizzighettone	148.997	79.766	- 167	228.596

Comune di Pozzaglio ed Uniti	- 3.727	-	-	3.727
Comune di Robecco d'Oglio	99.576	8.371		107.947
Comune di San Bassano	9.004	2.678	- 16	11.666
Comune di San Daniele Po	39.497	16.913	- 19	56.391
Comune di Sesto ed Uniti	181.565	45.265	- 14	226.816
Comune di Soresina	75.105	47.674	- 1.069	121.710
Comune di Sospiro	75.902	26.070		101.972
Comune di Spinadesco	6.999	4.071	- 93	10.977
Comune di Stagno Lombardo		2.892		2.892
Comune di Torre De' Picenardi	10.233	-		10.233
Comune di Vescovato	36.009	22.364	- 184	58.189
Comune di Volongo	693	255		948
Note di debito a valere su f.do povertà		59.308		59.308
Unione Comuni Centuriati di Bonemerse e Malagnino	55.663	32.063	- 182	87.545
Unione dei Comuni Lombarda "Unione del Delmona"	64.494	39.965	- 275	104.184
Unione dei Comuni Lombardi Terre di Pieve e Castelli	106.367	19.751	- 137	125.981
Unione di Comuni Lombarda Terre di Cascine	89.481	64.395	- 224	153.652
Unione di Comuni Lombardia Terrae Nobilis	66.422	-		66.422
Unione Lombarda dei Comuni di Casalbuttano	7.141	48.268	- 271	55.137
Unione Lombarda dei Comuni Fluvialis Civitas	129.163	30.321	- 129	159.355
Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria	138.691	24.154	- 173	162.673
Unione Lombarda del Soresinese	164.210	3.337		167.547
Totale:	2.908.753	807.458	- 57.507	3.658.704

Crediti v/Enti non del distretto o aziende	Note di debito già emesse	Note di debito da emettere	Note di credito da emettere	Totale
ASST Cremona	4.100	-	-	4.100
Azienda Speciale Consortile del consortile del Lodigiano	17.392	-	-	17.392
Brici L.	162	-	-	162
Comune di Borghetto Lodigiano	127	-	-	127
Comune di Castelleone	216	-	-	216
Comune di Castelvetro	4.202	-	-	4.202
Comune di Castelvetro Piacentino	948	-	-	948
Comune di Cortemaggiore	1.864	-	-	1.864
Comune di Fiesco	230	-	-	230
Comune di Gambara	2.632	-	-	2.632
Comune di Genivolta	335	-	-	335
Comune di Lodi Vecchio	2.496	-	-	2.496
Comune di Maleo	190	-	-	190
Comune di Monticelli D'Ongina	- 2.556	-	-	- 2.556
Comune di Ponteviso	1.066	-	-	1.066
Comune di Seniga	591	-	-	591
Comune di Soncino	305	-	-	305
Comune di Viadana	462	-	-	462
Comunità della Pianura Bresciana	- 154	-	-	- 154
Consorzio Casalasco Servizi Sociali	800	-	-	800
Cooperativa Sociale Fuxia	402	-	-	402

Cooperativa Servizi Accoglienza	-	6.200	-	6.200
Cosper s.c.s. - Impresa Sociale	3.300	-	-	3.300
Fondazione Banca dell'acqua	-	35.370	-	35.370
Fondazione Benefattori Soresinesi	1.002	-	-	1.002
Fondazione Casa Famiglia S. Omobono	4.352	-	-	4.352
Il Cortile s.c.s.	1.500	-	-	1.500
Il Gabbiano Società Cooperativa Sociale Onlus	122	-	-	122
Padania Acque S.p.A.	352	-	-	352
Prontocura Soc.Coop.Sociale Onlus	204	-	-	204
Provincia di Cremona	-	64.998	-	64.998
Regione Lombardia	2.078	-	-	2.078
S. Omobono	-	21.288	-	21.288
Servizi per l'accoglienza s.c.s. - Onlus	19.912	-	-	19.912
Unione Dei Comuni Bassa Val D'Arda Fiume Po	5.618	-	-	5.618
Unione dei Comuni Lombarda Terrae Fluminis	18.017	-	-	18.017
Beneficiari ADMH	-	6.473	-	6.473
Zucchi A.	182	-	-	182
Totale crediti v/Enti non del distretto o aziende	92.448	134.329	-	226.777

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Si precisa che le disponibilità liquide sono depositate presso due banche e, in piccola parte (414 euro), su una carta prepagata utilizzata nell'acquisto di carburante.

Si precisa che la corposa liquidità presente al 31 dicembre è del tutto eccezionale ed effetto di alcuni importanti trasferimenti ricevuti nel mese di dicembre; a conferma di quanto detto si informa che la giacenza media annua dei c/c, nel corso del 2020, è stata di 445.560 euro per la prima banca e di 553 euro per la seconda banca.

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 777 per assicurazione Kasko, annuale, di competenza del periodo 01/01/21 - 28/06/21;
- Euro 2.833 riguarda l'assicurazione RCT, del periodo 01/01/21 - 06/07/2021;
- Euro 1.409 riguardano canoni di noleggio macchine d'ufficio e programmi di competenza 2021;
- Euro 118 su spese telefoniche di competenza del 2021;
- Euro 1.904 per consulenza software di competenza del 2021;
- Euro 80 per voucher dimissioni protette di competenza del 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito esclusivamente dal fondo di dotazione, pari a 77.876 euro, la presenza di una riserva di 2 euro è 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 straordinaria", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Si precisa che il fondo presente al 31/12 accoglie le somme maturate da 33 dipendenti.

Si informa che un solo dipendente ha deciso di destinare la propria quota di Tfr a un Fondo di previdenza Complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	223.602
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.732
Utilizzo nell'esercizio	27.795
Totale variazioni	23.937
Valore di fine esercizio	247.539

Debiti

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

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

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

VOCE ALTRI DEBITI

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

Debiti verso Altri	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 - 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	56.101
Debiti verso sindacati	2.844
Debiti vs/Fondi pensione dipendenti	1.376
Altri debiti - Rimborsi vari dipendenti (12/2020)	1.370
Altri debiti - Com. di Vescovato (Casa Avis)	1.000
Altri debiti - Buono Minori 2020	800
Altri debiti - Com. Cremona - Doposcuola 9-12/2020	2.540
Altri debiti - Com. Cremona (FNA) - ADMH	4.294
Totale	176.332

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 2.787.623 euro di risconti passivi.

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

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

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

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

Descrizione	Importo
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	2.341.992
+ Contributi FSR di pertinenza ASC anno 2020	1.091.238
+ Contributi FNA di pertinenza ASC anno 2020	208.015
+ Contributi FNPS di pertinenza ASC anno 2020	857.966
+ Contributi fondo povertà ASC anno 2020	607.884
+ Altri Contributi regionali di pertinenza ASC anno 2020	23.901
+ Contr. reddito autonomia e altre misure di pert. ASC anno 2020	517.325
+ Contributi da provincia di pertinenza ASC anno 2020	88.388
+ Contributi da comuni di pertinenza ASC anno 2020	3.974.244
+ Altri Contributi e ricavi di pertinenza ASC anno 2020	68.158
- Variazioni riconducibili a ricalcoli effettuati su anni precedenti	-
+ Proventi straordinari (sopravv. attive - erogazioni liberali)	93.262
- Costi sostenuti nell'esercizio 2020	- 7.084.750
Risconti passivi per risorse da impiegare	2.787.623

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	1.052.454
Fondo FNA	137.948
Fondo FNPS	358.157
Altri fondi regionali	272.871
Altri contributi da Comuni	639.192
Risorse con destinazione vincolata	2.460.622
Fondo attività progettuali anni precedenti (liberamente disponibile)	326.999
Arrotondamento / altri ricavi	2,
Risconto passivo per risorse da impiegare	2.787.623

Tabella ricavi di competenza dell'esercizio

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

Descrizione	Quota es. prec.	Quota 2020	Risconto passivo	Ricavo a bilancio
Contributi FSR	934.068	1.091.238	- 1.052.454	972.852
Contributi FNA	359.405	208.015	- 137.948	429.472
Contributi FNPS	404.627	857.966	- 358.157	904.435
Contr. reddito di autonomia	-	20.848	-	20.848
Contr. Vita indipendente (PRO.VI.)	-	5.126	-	5.126
Altri fondi regionali	284.127	-	- 254.096	30.030
Fondo Povertà	-	607.884	- 467.968	139.916
Contr. progetto "Capability"	-	18.775	- 18.775	-
Contributo "Misura 6"	-	27.180	-	27.180
Contributo "Pacchetto famiglia"	-	251.110	- 37.415	213.695
Contributo "Misura Unica"	-	218.187	133.809	84.378
Contributi da provincia	-	88.388	-	88.388
Contributi da Comuni	-	3.974.244	-	3.974.244
Contributi da privati	-	42.970	-	42.970
Attività progettuali anni prec.	359.766	-	- 326.999	32.767
Altri ricavi	-	25.155	- 2	25.153
TOTALE	2.341.992	7.437.086	- 2.787.623	6.991.455

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

I proventi netti conseguiti dall'Azienda Sociale del Cremonese nel 2020 ammontano a € 6.933.535, in riduzione del 5,01 % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

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

Descrizione	Importo	Totale
Trasf. Contributo FSR	972.852	
Trasf. Contributo FNA	429.472	
Trasf. Contributo FNPS	904.435	
Contributo Regione Reddito di Autonomia	20.848	
Contributo Regione Vita Indip. (PRO.VI)	5.126	
Altri fondi regionali	30.030	
Trasf.Reg.-Fondo Povertà	139.916	
Trasf. Contributo Misura 6	27.180	
Trasf. Contributo Pacchetto Famiglia	213.695	
Trasf. Contributo Misura Unica	84.378	
Contributi da Regione		2.827.933
Contributi da Provincia	88.388	
Contributi da Provincia		88.388
Trasferimenti da Comuni (dettaglio in tabella successiva)		3.974.244
Altri contributi/trasferimenti da privati	42.970	
Contributi da privati		42.970
Totale	6.933.535	6.933.535

Come illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio 2020, sono stati ottenuti dalla somma algebrica tra:

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

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

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

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

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2020	Utilizzo fondi 2020	residui f.di anni prec.	residui fondi anno 2020	residui fondi TOTALE
Contributi FSR	934.068	1.091.238	560.684	521.900	530.554	1.052.454
Contributi FNA	359.405	208.015	70.067	-	137.948	137.948
Contributi FNPS	404.627	857.966	499.808	-	358.157	358.157
Contributi F.do povertà	-	607.884	139.916	-	467.968	467.968
Altri fondi regionali	284.127	-	-	254.096	-	254.096
Contr. Reg. Vita Indip.	-	.126	5.126	-	-	-
Contr. Reg. reddito di autonomia	-	20.848	20.848	-	-	-
Contr. altre misure	-	515.252	325.253	-	189.999	189.999
Contr. da Comuni	-	3.974.244	3.974.244	-	-	-
Attività progett. aa.pp.	359.766	-	-	326.999	-	326.999
Arrotondamento				-	-	2
TOTALE	2.341.992	7.280.573	5.595.947	1.102.996	1.684.626	2.787.623

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

Trasferimenti da Comuni/Unioni	Importi
Trasf.com. - Gestione Associata	654.916
Trasf.com.- Incontri protetti	7.021
Trasf.com.- Telesoccorso	17.499
Trasf. com.-SFA/CSE	572.861
Trasf.com.-SAAP	860.535
Trasf.com.-ADM	81.338
Trasf.com.-SFA DOTE	42.417
Trasf.com.-S.S.T.	537.660
Trasf.com.-SAD	363.236
Trasf.com.-ARS	33.607
Trasf.com.-S.I.L.	57.600
Trasf.com.- Affidi rette	376.757
Trasf.com.- Tutela Minori	3.305
Tras. com.-Progetto PON	49.000
Altri contributi da comuni	21.122
Trasf. Comune di Cremona	32.925
Trasf.com.-ADMH	6.471
Trasf. Com. spese da Covid-19	255.973
Totale	3.974.244

Costi della produzione

Nel 2020, il **costo della produzione** ammonta a 6.966.632 euro, in calo rispetto del 9,57% dello stesso periodo dell'anno precedente. All'interno di questa voce è possibile distinguere i seguenti macroaggregati.

Costi della produzione	2020	2019	%
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	7.965	6.632	+20,1%
Costo per servizi	5.580.474	6.394.032	-12,72%
Costi per godimento beni di terzi	38.145	32.665	+16,77%

Costo del personale	1.165.152	1.106.122	5,3%
Ammortamenti	8.522	5.282	+61,3%
Accantonamento svalutazione crediti	100.240	-	+100%
Oneri diversi di gestione	66.134	159.134	-58,44%
Totale	6.966.632	7.703.867	-9,6%

Tra questi il costo delle materie di consumo ha presentato un incremento per effetto del covid-19. Come osservabile dalla seguente tabella, è emersa un'importante spesa per l'acquisto di DPI a fronte di minor acquisto di carburante per le autovetture nei periodi di lock down.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	2020	2019	%
Materiali di consumo c/acquisti	334	731	-54,4%
Acquisto DPI emergenza covid-19	3.165	-	-
Materiale di pulizia c/acquisti	486	4	-
Cancelleria	3.517	4.638	-24,2%
Materiali di manutenzione c/acquisti	52	4	-
Carburanti e lubrificanti	412	1.254	-67,2%
Totale	7.965	6.632	

Di seguito i costi per servizi con le seguenti variazioni.

Costi per servizi	2020	2019	%
Servizi di pulizia e sanificazione	7.936	8.500	-6,6%
Servizi amministrativi	160	-	100%
Spese medico competente	4.844	-	100%
Spese per consulenze 81/08	366	-	100%
Spese legali e notarili	11.667	13.680	-14,7%
Consulenze tecniche	2.501	2.733	-8,5%
Consulenza fiscale ed amministrativa	25.042	33.165	-24,5%
Spese viaggi e trasferte	-	686	-100%
Spese di rappresentanza	17	244	-93,2%
Spese per fornitura energia elettrica	3.783	4.029	-6,1%
Spese telefoniche	7.808	7.690	1,5%
Spese telefoniche cellulari	8.102	5.599	44,7%
Gas e riscaldamento	4.183	3.937	6,3%
Spese postali e di affrancatura	233	809	-71,2%
Spese servizi bancari	811	1.021	-20,5%
Altre manutenzioni	681	6.690	-89,8%
Consulenza ed assistenza software	14.658	13.844	5,9%
Compensi ai revisori dei conti	10.000	10.000	0,0%
Compensi per lavori occasionali	-	2.500	-100%
Compensi professionisti attinenti attività	100.549	148.809	-32,4%
Indennità per commissioni concorso	1.597	-	100%
Ricerca, add. e formaz. personale	1.749	52.630	-96,7%
Assicurazione KASKO	1.597	7.324	-78,2%
Assicurazione R.C.T.	6.769	10.142	-33,3%
Altre spese per servizi vari	-	1.573	-100%
Costi per prevenzione Covid-19	138.681	-	+100%
Progetto Reddito di Autonomia	33.995	19.045	78,5%

Progetto Vita Indipendente		28.615	48.111	-40,5%
Progetto L.I.A. 1	-		24.411	-100%
Progetto Torazzo	-		400	-100%
Progetto GIOCO SAPIENS 2.0	-		5.000	-100%
Progetto azioni di rete	-		500	-100%
Progetto FAMI LAB'IMPACT cod. 2463		4.210	16.735	-74,8%
Telesoccorso		17.136	18.889	-9,3%
Affidi e rette di comunità		484.547	432.216	12,1%
SAD		421.121	412.267	2,1%
ADM		143.373	181.639	-21,1%
SAAP		838.461	1.231.400	-31,9%
Incontri protetti		12.071	6.968	73,2%
SFA/CSE		944.782	1.024.107	-7,7%
SFA-DOTE		46.460	70.419	-34,0%
Voucher Dimissioni Protette		57.239	75.791	-24,5%
Percorsi lab. Biopsicosociale		11.880	6.125	94,0%
Percorsi ARS		101.205	123.233	-17,9%
Percorsi SIL		58.000	59.453	-2,4%
Percorsi Servizi Accoglienza		14.400	77.511	-81,4%
Percorsi Risorsa Lavoro Castelverde	-		2.798	-100%
Percorsi S. Omobono	-		9.750	-100%
Percorsi lavorativi PRO.VI		6.380	4.880	30,7%
Percorsi Progetto Provincia	-		8.400	-100%
Percorsi Progetto AVAL	-		33.450	-100%
Percorsi lav. Inclusione Sociale		3.900	4.550	-14,3%
Percorso lav. Progetto Torrazzo	-		3.625	-100%
Percorsi lav. Azioni di rete	-		110.653	-100%
Percorsi lav. Doniamo Energia		3.600	19.440	-81,5%
Percorso lavorativo Maggiordomo di Comunità	-		5.900	-100%
Centro estivo autismo		200.490	125.721	59,5%
Vita Indipendente - titolo sociale		20.303	45.957	-55,8%
Buono Caregiver		112.401	156.816	-28,3%
Buono badanti		56.050	29.400	90,6%
ADMH - titolo sociale		46.927	50.644	-7,3%
Buono fragilità adulti		80.777	59.301	36,2%
Buono fragilità minori		94.310	97.501	-3,3%
Buono anziani		17.804	20.920	-14,9%
Buono disabili		27.177	52.932	-48,7%
Centro estivo		49.902	47.083	6,0%
Doposcuola		58.813	27.332	115,2%
Erogazione F.n.p.s.		161.223	75.000	115%
Progetti di comunità		9.734	-	100%
Buono famiglie con minori		3.500	-	100%
Erogazione Fondo Povertà		-	50.000	-100%
Pronto Intervento Sociale		1.776	1.776	0,0%
Erogazione FSR		383.765	1.180.381	-67,5%
Contributo Avviso pubblico pacchetto famiglia e FFL		213.695	-	100%
Avviso Bonus Assistenti Familiari		1.570	-	100%
Contributo F.do di Ambito a Sostegno dei Centri Estivi		307.874	-	100%
Contributo misura unica anno 2020		84.378	-	100%
Contributi a Comuni		1.000	-	100%

Sopravvenienze passive	61.865	
Totale	5.580.474	6.394.032

Costi godimento di terzi	2020	2019	%
Affitti e locazioni	21.552	21.396	0,7%
Licenza d'uso software d'esercizio	4.528	3.331	35,9%
Canoni a noleggio	10.315	7.938	29,9%
Sopravvenienze passive	1.750		
Totale:	38.145	32.665	

Il costo del personale è pari a 1.165.152 euro con un incidenza del 16,7%, in aumento rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente (14,4%).

Costo del personale	2020	2019	%
Stipendi personale dipendente	764.146	720.256	6,1%
Personale comandato	37.177	46.577	-20,2%
Direttore Generale in comando	35.449	40.302	-12%
Rimborso a piè di lista dipendenti	417	-	100%
Rimborso Km personale comandato	2.315	11.106	-79,6%
Rimborsi Km verso dipendenti	10.627	-	100%
Contributi INPS ex INPDAP	177.860	159.699	11,4%
Contributi INAIL personale dipendente	18.567	15.818	17,4%
Contributi INPS	45.083	32.413	39,1%
Quota accantonamento TFR dipendenti	56.418	46.468	21,4%
Quota fondo prev. complementare	1.789	1.658	7,9%
Spesa mensa/buoni pasto	13.256	30.451	-56,5%
Rimborso km Presidente	1.983	1.375	100%
Sopravvenienze passive	63		
Totale	1.165.152	1.106.122	

Ammortamenti	2020	2019	%
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo indeterminato	2.726	207	-
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo determinato	608	608	-
Amm.to impianti generici	13	27	-50%
Amm.to mobili e arredi	1.069	767	39,4%
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	1.656	1.656	-
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	2.451	2.017	21,5%
Totale	8.522	5.282	

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).

Si informa che l'Ente grazie all'art. 24 D.L. 34/2020 (Decreto Rilancio che ha disposto l'esonero dal versamento del saldo Irap 2019 e del 1° acconto 2020 per soggetti con ricavi non superiori a 250 milioni di euro nel 2019) non ha versato il 1° acconto 2020 di 10.465 euro.

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

L'irap dell'esercizio è pari a 21.901 euro (al netto del 1° acconto figurativo).

Alla luce degli acconti versati la posizione nei confronti dell'erario presenta un saldo a debito di 6.204 euro.

Nota integrativa, altre informazioni

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
Acquisto DPI emergenza covid-19	350	Trasf.com. - Gestione Associata	135.783
Compensi prof.attinenti attività (Fusari)	24.398	Trasf.com.- Tutela Minori	2.405
Compensi prof.attinenti attività (Furregoni)	23.207	Trasf.com.- Tutela Minori (nota emett. Com. Soresina)	900
Costo del personale dipendente	119.917	Trasf. Comune di Cremona (nota da emettere)	9.800
Buoni mensa	1.006	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	19.990
	168.878		168.878

Servizio Inserimento Lavorativo			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Acquisto DPI emergenza covid-19	312	Contributi da Provincia	88.388
Spese medico competente	4.844	Trasf.com. - Gestione Associata	44.360
Compensi prof.attinenti attività - Dalle Vedove	9.726	Trasf.com.-ARS	33.607
Compensi prof.attinenti attività - Stefanoni	3.850	Trasf.com.-S.I.L.	57.600
Compensi prof.attinenti attività - Maggio	5.000	Altri contributi/trasferimenti da privati	41.352
Percorsi lab. Biopsicosociale	11.880	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	9.995
Percorsi ARS	101.205	Trasf. ASST Cremona	4.098
Percorsi SIL	58.000	Trasf. Contributo FNPS	70.598
Percorsi Servizi Accoglienza	14.400		
Percorsi lavorativi PRO.VI	6.380		
Percorsi lav. Inclusione Sociale	3.900		
Percorsi lav. Doniamo Energia	3.600		
Inail su percorsi SIL	11.920		
Costo del personale dipendente	107.976		
Buoni mensa	898		
Sopravv. passive non ordinarie (S. Omobono)	434		
Sopravv. passive non ordinarie (Prov. Cremona)	5.675		
	349.999		349.999

Servizio Sociale Territoriale			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi

Acquisto DPI emergenza covid-19	1.715	Trasf.com.-S.S.T.	475.918
Costo del personale dipendente	587.927	Trasf.com. gestione associata	67.598
Personale comandato (Giudici Alice)	37.177	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	2.368
Buoni mensa	6.637	Trasf.Reg.-Fondo Povertà (copertura comandi CR)	87.573
	633.456		633.456

Pronto Intervento			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Pronto Intervento Sociale	1.776	Trasf. Contributo FNPS (2019)	1.776
	1.776		1.776

Servizio Assistenza alla persona in ambito scolastico			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SAAP	838.461	Trasf.com.-SAAP	860.535
Sopravvenienze passive	22.074		
	860.535		860.535

Telesoccorso			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Telesoccorso	17.136	Trasf.com.- Telesoccorso	17.499
Costo del personale dipendente	363		
	17.499		17.499

Servizio ADM			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
ADM	143.373	Trasf.com.- Incontri protetti	7.021
Incontri protetti	12.071	Trasf.com.-ADM	81.338
Sopravv. passive ordinarie (ADM 2017)	745	Trasf. Contributo FSR	67.830
	156.189		156.189

Progetti			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Progetto Vita Indipendente (PRO.VI.)	28.615	Contributo Regione Vita Indip. (PRO.VI)	5.126
Progetto Fami Lab'impact cod. 2463	4.210	Trasf. Contributo Pacchetto Famiglia	213.695
Contr. avviso pubblico pacchetto famiglia	213.695	Trasf. Contributo Misura Unica	84.378
Contributo Misura Unica	84.378	Altri fondi regionali (da anni prec.)	30.030
Sopravv. passive ordinarie (FamilaB)	2.332	Attività progettuali aa.pp.	19.620
Sopravv. passive ordinarie (Fond. Cariplo)	19.620		
	352.850		352.850

S.F.A./C.S.E. Servizi Semiresidenzialità Disabilità			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SFA/CSE	944.782	Trasf. com.-SFA/CSE	572.861
SFA-DOTE	46.460	Trasf.com.-SFA DOTE	42.417
Sopravv. passiva ordinaria (Anffas)	18.217	FSR 2020	394.182
	1.009.459		1.009.459

Servizi Domiciliari Anziani			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
SAD	421.121	Trasf.com.-SAD	363.236
Sopravv. passive non ordinarie	3.406	Altri contributi/trasferimenti da privati	618
		FSR 2020	60.672
	424.527		424.527

Titoli Sociali			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Centro estivo autismo (FNA)	200.490	Trasf. Contributo FNA	70.067
Vita indipendente (FNA)	20.303	Altri contributi da comuni (Copertura Centri estivi)	21.122
Buono Caregiver (FNA)	112.401	Trasf. Contributo FNA (da anni precedenti)	359.405
Buono badanti (FNA)	56.050	Trasf. Contributo FNPS (da anni precedenti)	402.851
ADMH - titolo sociale (FNA)	46.927	Trasf. Contributo FNPS	210.748
Buono fragilità adulti	80.777	Trasf. Comune di Cremona (Progetto Alice)	8.032
Buono fragilità minori	94.310	Sopravv. attive ordinarie (Misura B2)	227
Buono anziani	17.804	Trasf. Com. ADMH	6.471
Buono disabili	27.177		
Centro estivo	49.902		
Doposcuola	58.813		
Buono famiglie con minori	3.500		
Contrib. F.do di Ambito sostegno dei Centri Estivi	307.874		
Sopravv. passive ordinarie (Doposcuola)	1.095		
Sopravv. passive ordinarie (Patto incl. Soc.)	1.500		
	1.078.923		1.078.923

Voucher Dimissioni Protette			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Voucher Dimissioni Protette	57.239	Trasf. Contributo FNPS	57.239
	57.239		57.239

Affidi e rette in comunità

Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Affidi e rette in comunità	484.547	Trasf. Contributo Misura 6	27.180
Progetti di Comunità	9.734	Trasf.com.- Affidi rette	376.757
		Trasf. Contributo FSR (anni precedenti)	66.403
		Sopravv. attive non ordinarie (S. Vincenzo)	4.790
		Sopravv. attive ordinarie (S. Vincenzo)	19.152
	494.282		494.282

Reddito di autonomia			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Progetto Reddito di Autonomia	33.995	Contributo Regione Reddito di Autonomia	20.848
		Attività progettuali anni precedenti	13.147
	33.995		33.995

Area integrazione socio-sanitaria			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Acquisto DPI emergenza covid-19	117	Trasf.com.-S.S.T.	30.984
Costo del personale dipendente	39.707	Trasf. Comune di Cremona (Vig. str. Socio san)	9.205
Buoni mensa	365		
	40.189		40.189

Erogazione fondi vari			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Erogazione F.n.p.s.	161.223	Trasf. Comune di Cremona	1.570
Erogazione FSR 2020	38.000	Trasf. Contributo FSR	38.000
Erogazione FSR 2019	339.180	Trasf. Contributo FNPS	161.223
Erogazione FSR 2018	6.585	Trasf. Contributo FSR (anni precedenti)	345.765
Avviso Bonus Assistenti Familiari	1.570		
	546.558		546.558

Area coordinamento			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Acquisto DPI emergenza covid-19	355	Trasf.com. - Gestione Associata	102.299
Compensi prof.attinenti attività (Dalmiani)	33.329	Trasf. Comune di Cremona (Liqu. redd. Cittad.)	4.318
Costo del personale dipendente	119.981	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	19.990
Rimborso Km personale comandato (Spelta)	392	Trasf.com. - S.S.T.	30.758
Buoni mensa	3.308		
	157.365		157.365

Area direzionale e staff amministrativo			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi

Acquisto DPI emergenza covid-19	316	Trasf.com. - Gestione Associata	97.688
Costo del personale dipendente	109.018	Tras. com.-Progetto PON (Lodigiani/Bianchi)	49.000
Direttore generale in comando	35.449	Altri contributi/trasferimenti da privati	1.000
Rimborso Km personale comandato (Spelta)	1.923	Rimborso oneri del direttore	60
Buoni mensa	1.043		
	147.748		147.748

Costi generici			
Descrizione	Costi	Descrizione	Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	334	Trasf.com. - Gestione Associata	207.188
Materiale di pulizia c/acquisti	486	Trasf. Com. spese da Covid-19	255.973
Cancelleria	3.517	Rivalsa imposta di bollo	1.342
Materiali di manutenzione c/acquisti	52	Arrotondamenti attivi	12
Carburanti e lubrificanti	412	Interessi att. conto corrente	33
Servizi di pulizia e sanificazione	7.936	Erogazioni liberali ricevute	3.545
Servizi amministrativi	160	Sopravv. attive ordinarie	263
Spese per consulenze (DVR)	366	Sopravv. attive non ordinarie	84.928
Spese legali e notarili	11.667		
Consulenze tecniche	2.501		
Consulenza fiscale ed amministrativa	25.042		
Spese di rappresentanza	17		
Spese per fornitura energia elettrica	3.783		
Spese telefoniche	7.808		
Spese telefoniche cellulari	8.102		
Gas e riscaldamento	4.183		
Spese postali e di affrancatura	233		
Spese servizi bancari	811		
Altre manutenzioni	681		
Consulenza ed assistenza software	14.658		
Compensi ai revisori dei conti	10.000		
Compensi prof. attinenti attività (Gioncada)	1.040		
Indennità per commissioni concorso	1.597		
Ricerca, addestramento e formazione	1.749		
Assicurazione KASKO	1.597		
Assicurazione R.C.T.	6.769		
Costi per prevenzione Covid-19	138.681		
Contributi a Comuni	1.000		
Affitti e locazioni	21.552		
Licenza d'uso software d'esercizio	4.528		
Canoni a noleggio	10.315		
Rimborsi Km Presidente	1.983		
Amm.to licenza d'uso soft. tempo det./indet.	3.333		
Amm.to impianti generici	13		
Amm.to mobili e arredi	1.069		
Amm.to macch. d'ufficio ord. elettroniche	4.107		
Acc.to per rischi su crediti	100.240		
Perdite su crediti	115.459		

Imposte di bollo	1.371	
Tassa sui rifiuti	1.047	
Diritto camerale	144	
Imposta di registro	214	
Tassa di concessione governativa	310	
Contributi ass. sindacali e di categ.	945	
Abbonamenti riviste, giornali (Pec Aruba)	144	
Multe e ammende	536	
Arrotondamenti passivi	66	
Interessi passivi su altri crediti	6.499	
Sopravv. passive ordinarie	17.920	
Sopravv. passive non ordinarie	6.307	
	553.283	553.283

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero di dipendenti con 8 assunzioni e 5 cessazioni.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	6
Operai	26
Totale Dipendenti	33

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Il consorzio ha beneficiato dell'esenzione dal versamento della prima rata, pari a 10.464,80 euro, dell'acconto Irap dovuto per il 2020.

L'agevolazione è stata introdotta dall'art. 24 del Decreto legge 19 maggio 2020 n. 34 c.d. "Decreto Rilancio" che ha lo scopo di supportare le aziende e gli enti non commerciali in difficoltà a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid 19.

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI

Il bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2020 chiude in pareggio.

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

Cremona, 17 maggio 2021

Il Presidente del CdA
Tadioli Giuseppe

Dichiarazione di conformità del bilancio

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