

AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 42 26100 CREMONA (CR)
Codice Fiscale	93049520195
Numero Rea	CR 174457
P.I.	01466360193
Capitale Sociale Euro	77.876 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.806	37.992
Totale immobilizzazioni immateriali	28.806	37.992
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.536	3.992
3) attrezzature industriali e commerciali	1.978	3.018
4) altri beni	28.520	26.625
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.470	-
Totale immobilizzazioni materiali	50.504	33.635
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.400	1.400
Totale crediti verso altri	1.400	1.400
Totale crediti	1.400	1.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.400	1.400
Totale immobilizzazioni (B)	80.710	73.027
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.204	3.435
Totale crediti tributari	3.204	3.435
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.110.173	4.658.717
Totale crediti verso altri	4.110.173	4.658.717
Totale crediti	4.113.377	4.662.152
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.779.633	2.147.518
3) danaro e valori in cassa	513	244
Totale disponibilità liquide	2.780.146	2.147.762
Totale attivo circolante (C)	6.893.523	6.809.914
D) Ratei e risconti	25.257	12.844
Totale attivo	6.999.490	6.895.785
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	(49.866)	0
Totale patrimonio netto	28.010	77.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	433.974	381.633
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.092.250	1.103.237

Totale debiti verso fornitori	2.092.250	1.103.237
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.682	119.858
Totale debiti tributari	62.682	119.858
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.077	82.846
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.077	82.846
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.817	167.067
Totale altri debiti	114.817	167.067
Totale debiti	2.331.826	1.473.008
E) Ratei e risconti	4.205.680	4.963.268
Totale passivo	6.999.490	6.895.785

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.004.680	9.873.938
altri	269.346	71.876
Totale altri ricavi e proventi	12.274.026	9.945.814
Totale valore della produzione	12.274.026	9.945.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.071	13.434
7) per servizi	10.326.960	8.017.649
8) per godimento di beni di terzi	56.554	53.048
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.291.222	1.179.948
b) oneri sociali	335.217	329.656
c) trattamento di fine rapporto	92.145	108.599
e) altri costi	45.399	33.667
Totale costi per il personale	1.763.983	1.651.870
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.724	12.701
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.474	8.768
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	110.494	51.857
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.692	73.325
14) oneri diversi di gestione	26.093	96.289
Totale costi della produzione	12.324.353	9.905.615
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(50.327)	40.199
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	47.652	4.067
Totale proventi diversi dai precedenti	47.652	4.067
Totale altri proventi finanziari	47.652	4.067
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	316	1.185
Totale interessi e altri oneri finanziari	316	1.185
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	47.336	2.882
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.991)	43.081
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.375	43.081
imposte relative a esercizi precedenti	500	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.875	43.081
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(49.866)	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.866)	0
Imposte sul reddito	46.875	43.081
Interessi passivi/(attivi)	(47.336)	(2.882)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(50.327)	40.199
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	202.639	160.456
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.198	21.468
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(110.494)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	115.343	181.924
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	65.016	222.123
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.099.507	(779.703)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.413)	(5.730)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(757.588)	709.017
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	304.792	253.971
Totale variazioni del capitale circolante netto	634.298	177.555
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	699.314	399.678
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	47.336	2.874
(Imposte sul reddito pagate)	(43.581)	-
(Utilizzo dei fondi)	(39.804)	(34.079)
Altri incassi/(pagamenti)	-	43.850
Totale altre rettifiche	(36.049)	12.645
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	663.265	412.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.343)	(9.584)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.538)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.400)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.881)	(10.984)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	632.384	401.339
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.147.518	1.744.946
Assegni	-	1.100
Danaro e valori in cassa	244	378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.147.762	1.746.424
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.779.633	2.147.518
Danaro e valori in cassa	513	244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.780.146	2.147.762

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili enti consorziati,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 in esame corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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 nel 2009 tra i rappresentanti dei Comuni e dell'Unione dei Comuni del distretto di Cremona, ha quale finalità l'esercizio delle funzioni socio-assistenziali, socio-sanitarie integrate e, più in generale, la gestione integrata dei servizi alla persona di competenza comunale. L'Azienda speciale opera nei confronti di tutta la popolazione esistente nel territorio dei comuni consorziati ed è orientata alle fasce deboli della cittadinanza.

L'Azienda speciale opera sia in forma diretta, a mezzo della propria struttura organizzativa, ovvero tramite la concessione a terzi.

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;
- nella redazione del bilancio si è tenuto conto del carattere non speculativo dell'Azienda Speciale, delle sue finalità pubbliche e del fondamentale e caratteristico rapporto strumentale con i Comuni soci.

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.

. 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

Sulla base delle caratteristiche istituzionali, dei rapporti operativi e dei rapporti contabili il Comune di Cremona ha ricompreso l'Azienda Speciale nel perimetro di consolidamento del "gruppo amministrazione pubblica del Comune di Cremona". La quota di partecipazione del Comune di Cremona in Azienda Speciale è del 45,46%.

Sulla base delle caratteristiche istituzionali, dei rapporti operativi e dei rapporti contabili il Comune di Pizzighettone ha ricompreso l'Azienda Speciale nel perimetro di consolidamento del gruppo "Comune di Pizzighettone". La quota di partecipazione del Comune di Pizzighettone in Azienda Speciale è del 4,02%.

Come indicato nel manuale operativo per il deposito dei bilanci al registro imprese del 2023 - emesso da Unioncamere - le Aziende Speciali iscritte nel Registro delle Imprese, sono obbligate al deposito del bilancio in formato XBRL. Al bilancio va comunque allegata la Relazione di Gestione degli amministratori, la relazione dell'organo di revisione e la delibera di approvazione del bilancio da parte dell'ente locale (Circolare MISE 3669/C del 15.04.2014). Il bilancio e gli allegati devono essere sottoscritti dal legale rappresentante dell'Azienda o dal Segretario dell'Ente locale.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce "*Diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno*", sono rappresentate da licenze e piattaforme software. L'ammortamento è stato effettuato con aliquota del 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	64.540	64.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.548	26.548
Valore di bilancio	37.992	37.992
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.538	3.538
Ammortamento dell'esercizio	12.724	12.724
Totale variazioni	(9.186)	(9.186)
Valore di fine esercizio		
Costo	80.758	80.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.952	51.952
Valore di bilancio	28.806	28.806

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene al netto di sconti commerciali e di sconti esposti in fattura. L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita.

Le quote di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite avvengono con il criterio del "*ragguaglio a giorni*".

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Attrezzature	25%

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettr. ufficio	20%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Mobili e arredamento	15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni donate all'Azienda Speciale sono iscritte nello stato patrimoniale al presumibile valore di mercato; al momento della percezione della donazione viene, altresì, iscritta in apposita voce di conto economico un ricavo per "Donazioni e lasciti" che viene riscontato negli esercizi successivi, in modo tale da sterilizzare l'equivalente costo dato dall'ammortamento del bene donato.

Si riporta nel seguente prospetto i beni pervenuti nel patrimonio dell'Azienda per donazione.

Descrizione	Costo storico	Allocazione	Valore residuo
Cargobike	1.780 euro	Attrezz. varie	610 euro

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.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" accoglie la prima fattura di SAL sostenuto per la posa in opera dell'impianto di cablaggio strutturato nei nuovi uffici.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.834	4.159	74.606	-	83.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	842	1.141	47.981	-	49.964
Valore di bilancio	3.992	3.018	26.625	-	33.635
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	10.872	16.470	27.343
Ammortamento dell'esercizio	457	1.040	8.977	-	10.474
Totale variazioni	(456)	(1.040)	1.895	16.470	16.869
Valore di fine esercizio					
Costo	4.834	4.159	85.478	16.470	110.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.298	2.181	56.958	-	60.437
Valore di bilancio	3.536	1.978	28.520	16.470	50.504

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione, che corrisponde al valore risultante dalla differenza tra il nominale e il fondo di svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto delle singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. In particolare, per la presenza in bilancio di un credito verso un Comune socio che ha dichiarato il dissesto finanziario, è stato ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore accantonamento a titolo di svalutazione per 110.494 euro; su questo credito si attende la proposta di rientro da parte del commissario.

Per la valutazione dei crediti, non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto si tratta di crediti con scadenza pattuita inferiore ai 12 mesi.

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	3.435	(231)	3.204	3.204
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.658.717	(548.544)	4.110.173	4.110.173
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.662.152	(548.775)	4.113.377	4.113.377

Si precisa che nei "*Crediti verso altri*" sono inseriti i crediti per contributi da incassare ed i rimborsi chiesti a titolo di rivalsa delle spese sostenute nello svolgimento dell'attività consortile. La seguente tabella presenta il dettaglio della voce "Crediti verso altri".

Crediti verso altri	2023	2022
Note di debito già emesse	3.937.996	4.581.927

Crediti verso altri	2023	2022
Note di debito da emettere	240.042	196.823
Credito verso Regione (Prog. Fami)	59.646	47.882
Crediti per buoni pagati in eccesso	21.100	22.550
Crediti verso fornitori	412	
Carta prepagata	250	
(Meno) Note di credito da emettere	-153	-138.608
(Meno) Fondo svalutazione crediti	-149.120	-51.857
Totale	4.110.173	4.658.717

Riguardo ai crediti, aggiornati al 31 dicembre 2023, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto.

Cliente	Crediti v/clienti	n.d. da emettere	n.c. da emettere	Altri crediti	Totale
Comune di Acquanegra Cremonese	17.774				17.774
Comune di Annicco	93.905				93.905
Comune di Azzanello	2.430				2.430
Comune di Bordolano	11.547				11.547
Comune di Cappella Cantone	4.331				4.331
Comune di Cappella de' Picenardi	11.023				11.023
Comune di Casalbuttano ed Uniti	161.568				161.568
Comune di Casalmorano	21.518				21.518
Comune di Castelvicosconti	1.555				1.555
Comune di Cella Dati	9.675				9.675
Comune di Cicognolo	8.723				8.723
Comune di Corte de' Cortesi con Cignone	15.150				15.150
Comune di Cremona	1.334.371	194.526			1.528.898
Comune di Crotta D'Adda	7.705				7.705
Comune di Derovere	1.200				1.200
Comune di Formigara	111.247				111.247
Comune di Gabbioneta Binanuova	18.414				18.414
Comune di Grumello Cremonese ed Uniti	47.295				47.295
Comune di Ostiano	31.010		- 14		30.996
Comune di Paderno Ponchielli	16.407				16.407
Comune di Pescarolo ed Uniti	26.167				26.167
Comune di Pieve D'Olmì	97.541	3.663			101.204
Comune di Pieve San Giacomo	16.324				16.324
Comune di Pizzighettone	140.205	3.899			144.104
Comune di Robecco d'Oglio	31.979				31.979
Comune di San Bassano	18.008				18.008
Comune di San Daniele Po	262.798				262.798
Comune di Sesto ed Uniti	70.332				70.332
Comune di Soresina	268.856				268.856

Cliente	Crediti v/clienti	n.d. da emettere	n.c. da emettere	Altri crediti	Totale
Comune di Spinadesco	17.089				17.089
Comune di Vescovato	51.473				51.473
Comune di Volongo	2.807				2.807
A) Totale Crediti v/soci di Azienda Spec. da certificazione	2.930.426	202.089	- 14	-	3.132.501
A.I.D.A. OdV	1.310				1.310
ASST Cremona	37.396				37.396
ATS Valpadana	16.066	18.308			34.374
Azienda Servizi alla persona Basso Lodigiano	903				903
Comune di Cervignano del Friuli	435				435
Comune di Dorno	2				2
Comune di Gambara	548				548
Comune di Maleo	170				170
Comune di Pontevecchio	1.066				1.066
Comune di Rivolta d'Adda	1.541				1.541
Comune di Seniga	721				721
Comune di Soncino	1.060				1.060
Comune di Sospiro	53.905				53.905
Comunità Sociale Cremasca Az Soc Consortile	53				53
Comunità della Pianura Bresciana	172				172
Consorzio Casalasco Servizi Sociali	5.370				5.370
Fondazione Banca dell'Acqua Onlus	38.654				38.654
Fondazione Ist. Ospedaliero di Sospiro Onlus	604				604
Losio Simona	602				602
Padania Acque S.p.A.	146				146
Pozzali Simone	602				602
Provincia di Cremona	195.000				195.000
Regione Lombardia	4.800			59.646	64.446
Ricca Giovanni	998				998
Saracino Alessandro	1.202				1.202
Servizi per l'Accoglienza Società Cooperativa	37.342				37.342
Unione dei Comuni Centuriati di Bonemerse e Malagnino	49.240				49.240
Unione dei Comuni Lombarda "Unione del Delmona"	82.624				82.624
Unione dei Comuni Lombarda Terrae Fluminis	5.311				5.311
Unione dei Comuni Lombardi Terre di Pieve e Castelli	56.818				56.818
Unione di Comuni Lombarda Terre di Cascine	107.762				107.762
Unione di Comuni Lombardia Terrae Nobilis	28.226				28.226
Unione Lombarda dei Comuni di Casalbuttano ed Uniti e Corte de' Cortesi con Cignone	35.720				35.720

Cliente	Crediti v/clienti	n.d. da emettere	n.c. da emettere	Altri crediti	Totale
Unione Lombarda dei Comuni Fluvialis Civitas	54.269				54.269
Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria	120.593		- 139		120.454
Unione Lombarda del Soresinese	66.341				66.341
Carta carburante prepagata				250	250
Crediti verso fornitori				412	412
Altri crediti non circolarizzati		19.645			19.645
Rimborsi da utenti per Bando protez. Famiglia				21.100	21.100
B) Totale crediti v/non soci e altri	1.007.571	37.953	- 139	81.408	1.126.792
TOTALE (A+B)	3.937.996	240.042	- 153	81.408	4.259.293
C) Fondo svalutazione crediti	128.020			21.100	149.120
TOTALE A BILANCO (A+B-C)	3.809.977	240.042	- 153	60.308	4.110.173

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. L'Azienda Sociale detiene le disponibilità liquide presso un unico c/c ed il saldo al 31 dicembre 2023 è di 2.779.633 euro.

Le casse contanti sono due, una prima di 227 euro e una seconda di 286 euro. La seconda cassa viene riservata all'attività del laboratorio biopsicosociale.

Si evidenzia, che la giacenza media del c/c, nel corso del 2023, è stata di 1.955.148 euro mentre nel corso dell'esercizio precedente la giacenza media è stata di 1.109.070 euro.

Ratei e risconti attivi

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		12.884	12.844
Variazione nell'esercizio		12.413	12.413
Valore di fine esercizio		25.257	25.257

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Licenze d'uso software d'esercizio	7.465

Descrizione	Importo
Convenzione Anci Lombardia	1.001
Convenzione Centro Serv. Volontariato Lombardia Sud.	10.000
Assicurazione Kasko e RCT	4.395
Canoni di noleggio macchine d'ufficio	2.396
Totale	25.257

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 e dalla perdita di esercizio per 49.866 euro.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	77.876	77.876
Utile (perdita) dell'esercizio	(49.866)	0
Totale patrimonio netto	28.010	77.876
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	77.876	77876	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale	77.876		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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 43 dipendenti.

Si informa che 4 dipendenti hanno deciso di destinare la propria quota di Tfr a un Fondo di previdenza Complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	381.633
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.145
Utilizzo nell'esercizio	39.804
Totale variazioni	52.341
Valore di fine esercizio	433.974

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione) ed hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i debiti sono a breve termine e la differenza tra valore iniziale e il valore a scadenza è di scarso rilievo.

Fornitore	Debiti v /fornitori	Fatture da ricevere	Note di credito da ric.	Totale
Comune di Bordolano	1.000			1.000
Comune di Cremona	462.565	7.903		470.468
Comune di Sospiro	14.901			14.901
A) Totale debiti v/comuni soci	478.466	7.903	0	486.369
B) Totale debiti vers non soci	1.122.610	487.009	-3.738	1.605.881
(A+B) Totale debiti v/fornitori	1.601.076	494.912	-3.738	2.092.250

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	2023	2022
Debiti Vs Comuni per fondo di solidarietà (2016)	-	101.060
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Castelvetro	-	1.671
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sospiro	-	1.368
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Ostiano	-	233
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Sesto ed Uniti	-	336

Debiti verso Altri	2023	2022
Debiti Vs Comuni per ecc. di versamenti - Casterverde (ARS)	-	118
Debiti v/dipendenti c/ferie, straordinari e contributi da liquidare	112.590	43.759
Debiti verso sindacati	2.186	2.996
Debiti vs/Fondi pensione dipendenti e cessione del quinto	40	-
Altri debiti - Rimborsi vari dipendenti (aa.pp.)	-	6.836
Altri debiti - Caregiver erogati liquidati nel 2023, comp. 2022	-	4.300
Altri debiti - Azioni di rete liquidati nel 2023, comp. 2022	-	250
Altri debiti - Buono fragilità adulti liquidati nel 2023, comp. 2022	-	2.420
Altri debiti - ADM liquidati nel 2023, comp. 2022	-	1.720
Totale	114.817	167.067

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.194	7.039	8.233
Risconti passivi	4.962.074	(764.627)	4.197.447
Totale ratei e risconti passivi	4.963.268	(757.588)	4.205.680

Ratei passivi

I ratei passivi presenti in bilancio si riferiscono a costi che maturano a cavallo dell'esercizio 2023 e 2024 ma con manifestazione finanziaria nel 2024. Sono rappresentati da:

Descrizione	Importo
Prestazioni di sostegno socio educativo soc. e territoriale	7.698
Spese telefoniche	526
Spese bancarie	9
Totale	8.233

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 il contenuto del risconto nel suo complesso.

Risconti passivi	
Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	60.930
Contributi Fondo Non Autosufficienza	199.761
Contributi Fondo Non Autosufficienza 2022	254.780
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali 2022	725.572
Trasf. contributo Regione Reddito di Autonomia	82.970
Altri fondi regionali	8.155
Altri fondi regionali - Dote infanzia	31.344
Trasf. Contributo Misura 6	5.644
Altri fondi regionali - FAMI 1 LabImpact	123.806
Contributo regionale "Dopo di Noi"	286.454
Contributo "Misura Unica"	284.068
Contributo ATS per rimborso costi GAP	28.316
Provincia di Cremona (Disability Network)	22.715
Trasf. progetto Azioni di Rete 4.0	390.000
Attività progettuali anni precedenti	422.148
Trasf. Comune di Cremona - ADM	35.959
Trasf. Comune di Cremona "Dare to care"	4.000
Progetto Hug	4.027
Trasf. F.do Caregiver	31.367
Trasf. quota sportelli e registri ass. fam.	32.099
Trasf. Progetto custode di comunità	60.000
Trasf. Pro. Vi. 2021	49.524
Trasf. contributo SAAP a.s. 2023/2024	925.884
Trasf. progetto "Una rete competente"	2.408
Trasf. ATS - GAP 5.0.	17.497
Contributo "Doniamo energia 3"	9.445
Contributi da appartamento via Maffi Maffino	9.309
Trasf. ASST Cremona	36.627
Trasf. CONCASS	9.635
Trasf. Contributi LIMES	10.000
Trasf. Contributi sovrazionali	20.000
Donazioni per laboratorio Biopsicosociale	2.576
Sterilizzazione donazione Cargobike	610
Risconti passivi per risorse da impiegare	4.197.447

Tabella ricavi di competenza dell'esercizio

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

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2023	Economie di bilancio su a.p.	A Risconto passivo	A Ricavo
Contributi FSR	621.212	529.106		60.930	1.089.388
Contributi FNA	229.012	221.984		199.761	251.235
Contributi FNA 2022	0	677.584		254.780	422.804
Contributi FNPS	617.888	0		0	617.888
Contributi FNPS 2022	0	858.132		725.572	132.560
Contributo misura complementare	3.927	0		0	3.927
contributo Regione Reddito di Autonomia	0	96.000		82.970	13.030
Contributo Regione Vita Indipendente	25.134	0	4.820	0	20.314
Altri fondi regionali	8.155	0		8.155	0
Altri fondi regionali - Dote infanzia	31.344			31.344	0
Trasf. Contributo Misura 6	0	126.224		5.644	120.580
Altri fondi regionali - FAM1 LabImpact	145.679	11.765		123.806	33.638
Contributo regionale "Dopo di Noi"	482.927	0	42.142	286.454	154.331
Fondo Povertà	1.683.103	0		0	1.683.103
Contributo "Misura Unica"	546.532	259.333		284.068	521.797
Contributo ATS per rimborso costi GAP	19.060	9.256		28.316	0
Prov. di Cremona (Azioni di Rete 2.0)	149	0		0	149
Prov. di Cremona (Azioni di Rete 3.0)	65.698	0		0	65.698
Prov. di Cremona (Disability Network)	109.500	19.741		22.715	106.526
Progetto Azioni di Rete 4.0	0	390.000		390.000	0
Attività progettuali anni precedenti	190.132	593.101	206.794	422.148	154.291
Trasf. Com. G.A		640.250		0	640.250
Trasf. Comune di Cremona - ADM	168.140	376.611		45.959	498.792
Trasf. Comune di Cremona "Dare to care"	0	4.000		4.000	0
Premialità funz. di vigilanza unità di offerta	9.399	9.354		0	18.753
Progetto Hug	4.027	0		4.027	0
Trasf. F.do Caregiver	0	32.167		31.367	800
Trasf. Bonus assistenti familiari	0	35.114		0	35.114
Trasf. quota sportelli e registri ass. fam.	0	32.099		32.099	0
Trasf. Progetto custode di comunità	0	60.000		60.000	0
Trasf. Pro.Vi. 2021	0	80.000		49.524	30.476
Contributo SAAP a.s. 2023/2024	0	925.884		925.884	0
Trasf. progetto "Una rete competente"	0	2.408		2.408	0
Trasf. ATS - GAP 5.0.	0	17.497		17.497	0
Contributo "Doniamo energia 3"	0	9.445		9.445	0
Contributi da appart. via Maffi Maffino	0	34.319		9.309	25.010
Trasf. ASST Cremona	0	36.627		36.627	0
Trasf. CONCASS	0	9.635		9.635	0
Trasf. Contributi LIMES	0	20.000		10.000	10.000

Trasf. Contributi sovrazionali	0	20.000		20.000	0
Donazioni per laboratorio Biopsicosociale	0	6.417		2.576	3.841
Sterilizzazione donazione Cargobike	1.055	810		610	1.255
TOTALE	4.962.074	6.144.679	253.756	4.197.447	6.655.551

Nota integrativa, conto economico

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

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

Valore della produzione

I proventi conseguiti dall'Azienda Sociale del Cremonese nel 2023 ammontano a 12.274.026 euro, in crescita del 23,4% rispetto all'esercizio precedente, e sono rappresentati essenzialmente da "contributi in c/esercizio" erogati dai Comuni consorziati o assegnati dalla Regione e dalla Provincia.

Come illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio 2023, 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.

Costi della produzione

Nel 2023, il **costo della produzione** ammonta a 12.223.292 euro, in aumento del 23,39% rispetto all'esercizio precedente di seguito si riportano le variazioni suddivise per macroaggregati.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

All'interno di questa voce sono presenti costi per la cancelleria, il materiale di pulizia, carburanti, materiale vario di consumo per l'ufficio, l'orto biosociale e DPI emergenza covid; le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono date dal materiale per l'orto sociale (+2.590 euro), dalla cancelleria e rilevazione copie stampanti (+2.514 euro) e dalle spese di acquisto di DPI (-1038 euro).

Costi per servizi

Rappresenta la voce più importante dei costi della produzione che l'Azienda distingue nelle seguenti voci di spesa.

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022
Prestazioni di servizi	565.547	510.435
Progetti	520.596	189.865

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022
Servizi specifici (ex voucher sociali)	5.137.794	3.817.524
Percorsi lavorativi	266.617	277.705
Titoli sociali FNA	674.839	668.256
Titoli sociali FNPS	284.187	421.707
Erogazione fondi	2.877.380	2.132.155
Totale:	10.326.960	8.017.649

Costi per godimento beni di terzi

La voce che accoglie il costo per l'affitto della sede operativa, per il noleggio delle apparecchiature informatiche e di licenze software; l'aumento intervenuto nell'esercizio è da ricondurre all'aumento dei canoni di affitto (+ 4.582 euro) a seguito di una maggiore superficie locata.

Costi del personale

Il costo del personale chiude l'esercizio a 1.763.983 euro, segnando un +6,79% rispetto l'esercizio precedente.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili. Il totale degli ammortamenti rilevati nell'esercizio 2023 è pari a 23.198 euro (+8,13% rispetto all'esercizio precedente) mentre gli accantonamenti sono stati 110.494 euro (+112%).

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie tributi vari (di bollo, registro, rifiuti, cc.gg.), qualche contributo associativo e sopravvenienze passive; si precisa che le sopravvenienze passive sono dovute: per 16.515 euro, ad una nota di credito emessa per annullare una errata nota di debito del 2020; per 3.240 euro, per correggere una errata registrazione del 2021. Si illustra la composizione degli oneri diversi di gestione nella seguente tabella.

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022
Tributi vari	3.968	3.556
Contributi ad associazioni di categoria	1.142	981
Sopravvenienza passive	20.191	13.867
Perdite su crediti	-	67.471
Erogazioni liberali	-	8.800
Altro	792	1.614

Totale:	26.093	96.289
---------	---------------	---------------

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

Imposte

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

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

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

L'irap di competenza dell'esercizio è pari a 46.375 euro. Alla luce degli acconti versati la posizione nei confronti dell'erario presenta un saldo a debito di 3.294 euro.

E' altresì presente un piccolo importo di 500 euro per Irap dell'esercizio 2022, rilevata a giugno 2023 in sede di dichiarazione fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Ripartizione dei costi per servizio erogato

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

TUTELA MINORI

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	G	185.739	Trasf.com.- Incontri protetti	B	9.642
Costo per personale dipendente - Picaro A.	E	48.047	Trasf. Contributo FNPS (2022-2023)	E	93.688
Assistenza ospedaliera utenti	F	1.527	Trasf.com.-ADM	A	68.656
Spese di notifica comunicazioni da Comuni	F	6	Trasf.com.- Affidi rette	D	979.999
Consulenza psicologica (Moschini)	E	23.138	Trasf. Contributo FSR - per Affidi	D	42.000
Consulenza psicologica (Bozzoni)	E	22.503	Trasf. Contributo FSR - per Comunità	D	119.562
Incontri Protetti - spese di accompagnamento	B	536	Trasf.com.- Tutela Minori	F	2.189
Affidi e rette in comunità	D	1.168.814	Trasf.com.-Incontri protetti in spazio neutro	C	6.216
ADM	A	301.734	Trasf. Contributo FSR - ADM	A	58.852
Incontri protetti	B	15.237	Trasf. Comune di Cremona - aa.pp. - ADM	A	168.140
Incontri protetti in spazio neutro	C	9.065	Trasf. Contributo FSR - aa.pp. - ADM	A	6.087
Progetto di housing sociale	D	38.287	Trasf. Contributo FSR - aa.pp. - Incontri + s.n.	C	2.850
Sostegno Psicologico	D	4.460	Trasf. Contributo FSR - aa.pp. - Incontri	B	6.130
Sostegno Psicologico	F	656	Trasf.com. - Gestione Associata	G	28.231
			Trasf.Reg.-F.do Povertà 2020 - Quota serv. soc.	G	29.112
			Trasf. Contributo FNPS	G	6.630
			Trasf.com.-SST	G	121.766
			Trasf. Contributo Misura 6	D	70.000
Totale Costi		1.819.748	Totale coperture		1.819.748

SERVIZI DI INSERIMENTO LAVORATIVO

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo personale dipendente	H	94.913	Donazioni e lasciti (Perc. Lav. Contini)	A	810
Costo personale dipendente - Progetto LIA	L	2.880	Donazioni e lasciti (Cargobike)	F	445
Costo personale dipendente - Banca dell'Acqua	M	37.783	Trasf.com.-ARS	D	7.942
Acquisto materiali per Orto Biosociale	J	3.841	Trasf.com.-S.I.L.	B	78.038
Ricerca, add. e formaz. personale	H	200	Trasf. Com. attività di volontariato	E	116
Compensi collaboratori (Maggio)	A	6.250	Trasf. ASST Cremona - Perc. Lav. CRA	C	6.208
Compensi collaboratori (Reboani)	A	8.125	Trasf.com. - Gestione Associata	H	61.149
Progetto - Azioni di Rete 2.0	G	43.197	Altri contributi/trasferimenti da privati	O	8.485
Contributi c/anticipati progetto Violetti Pirro	B	600	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	A	122.886
P. lav. - Laboratorio bio-psicosociale	I	11.025	Donazioni per Laboratorio Biopsicosociale	J	3.841
P. lav. - ARS	D	49.125	Trasf. Contributo FNPS - per laboratorio	I	11.025
P. lav. - TIS Servizi Accoglienza	O	7.650	Trasf. Contributo FNPS - ARS	D	42.213

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
P. lav. - Progetto inclusione sociale CRA	C	5.430	Trasf. Comune di Cremona - Pro.Vi.	K	1.280
P. lav. - SIL	B	61.140	Trasf. PRO.VI 2021	K	2.560
P. lav. - TIS Progetto LIA	L	3.900	Trasf.com. - Gestione Associata	K	960
P. lav. - PRO.VI	K	4.800	Contributi da Provincia	G	58.932
P. lav. - TIS Fondo Povertà	A	80.595	Trasf. Contributo FNPS	N	1.850
P. lav. - TIS Facciamo Scambio	N	1.800	Trasf. com.-Progetto LIA	L	6.940
P. lav. - Progetto Azioni di Rete	G	15.575	Trasferimenti da privati (Banca dell'Acqua)	M	38.793
Contributi Inail per. lav. - SIL	B	14.758	Trasf. da Privati perc. lav. SIL Form. in sit.	B	200
Contributi Inail per.lav.	A	3.188	Fondo Povertà 2020 - Quota serv. sociale	H	33.964
Contributi Inail per. lav. - Volontariato	E	66	Attività progettuali anni precedenti	L	800
Contributi Inail per. lav. - CRA	C	778			
Contributi Inail per. lav. - TIS	O	565			
Visite mediche per. lav. - ARS	D	1.030			
Visite mediche per. lav. - TIS Servizi Accogl.	O	270			
Visite mediche percorsi lav. - SIL	B	1.540			
Visite mediche percorsi lav. - TIS Progetto LIA	L	160			
Visite mediche percorsi lav. - TIS F.do Povertà	A	1.210			
Visite mediche per. lav. - Prog. Banca dell'Acqua	M	1.010			
Visite mediche per. lav. - TIS Facciamo Scambio	N	50			
Visite mediche perc. lav. - PUC	A	150			
Visite mediche perc. lav. - Prog. Azioni di Rete	G	160			
Visite mediche percorsi lav. - Volontari	E	50			
Personale comandato - Cosper s.c.	A	14.558			
Personale comandato - Gruppo Gamma s.c.	A	9.029			
Furti e danneggiamenti	B	200			
Amm.to attrezzature varie	F	445			
Rimborsi spese PUC - f.do Povertà 2019	A	592			
Erogazione LIA 2 - accudimento-lavoro	L	800			
Totale Costi		489.436	Totale coperture		489.436

AREA ANZIANI

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	E	103.188	Trasf.com.- Telesoccorso	A	15.944
Telesoccorso	A	23.100	Trasf.com.-SAD	B	228.747
SAD	B	210.831	Trasf. Contributo FNPS	C	66.805
Voucher Dimissioni Protette	C	66.805	Trasf. Contributo FNPS	E	44.964
Servizio pasti anziani	B	19.424	Trasf. Contributo FSR - aa.pp.	B	1.507
Amm.to licenza d'uso software (Gecas RSA)	F	7.953	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	F	7.953
			Trasf. Contributo FNPS	A	7.156
			F.do Povertà 2020 - Quota serv. soc.	E	58.224
Totale Costi		431.301	Totale coperture		431.301

AREA DISABILI

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	D	67.054	Trasf. com.-SFA/CSE	B	816.522
Costo per personale dipendente	C	15.428	Sopravv. attive da servizi (Centro estivo 20')	F	1.900
Consulenza psicologica (Dalmiani)	C	39.290	Trasf.com.-SAAP	A	897.425
Ricerca, add. e formaz. personale	D	357	Trasf.com.-SFA DOTE	E	12.845
Consulenza ed assist. software - Lae	D	4.880	Trasf. Contributo FNPS	C	54.718
Progetto Reddito di Autonomia	L	13.030	Trasf.com. - Gestione Associata	D	33.803
PRO.VI 2020 (periodo 01/05/22-30/04/23)	H	34.163	Trasf. Contributo FSR	B	332.966
PRO.VI 2021 (periodo 01/05/23-30/04/24)	G	27.916	Trasf. Contributo FSR	E	6.474
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2019	M	50.711	Sopravvenienze attive ordinarie	F	2.451
Costi app.to Via Maffi Maffino (Prog. L.112 - DDN)	I	24.771	Arrotondamenti attivi	F	33
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2016	M	8.817	Rimborsi spese varie	F	17
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2017	M	12.423	Ricavi app.to Via Maffi Maffino (Prog L.112 - DDN)	I	25.010
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2018	M	1.500	Trasf.com. - Gestione Associata	F	12.245
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2020	M	56.601	Trasf. Contributo FSR - aa.pp.	A	136
Erogazioni/Costi Progetto L.112 - DDN 2021	M	24.278	Trasf.com_SAAP - a.s. 2023/2024	A	679.021
Progetto Azioni di rete Disability Netwok	I	113.441	Trasf. PRO.VI 2021	G	27.915,88
SAAP	A	899.420	Trasf. Comune di Cremona	H	34.163
SFA/CSE	B	1.149.488	Contributi da Provincia	I	113.441
SFA/DOTE	E	19.319	Trasf. Contributo Regione Reddito di Autonomia	L	13.030
SAAP - a.s. 2023/2024	A	677.163	Trasf. contributo DDN	M	154.331
PRO.VI 2020 - assistenti personali	N	20.246	Contributo Regione Vita Indip. (PRO.VI)	N	20.314
Contributi INPS Assistenti personali	N	1.805	Trasf.com. - Gestione Associata	N	1.645
Quota associativa (ASD il Remolino)	F	130	Trasf.Reg.-Fondo Povertà 2020 - Quota serv. soc.	D	29.112
Sopravvenienze passive ordinarie	F	16.516	Premialità funz. di vigilanza su unità d'offerta	D	9.377
Imposta di registro	I	239	Attività progettuali anni precedenti	N	92
Totale Costi		3.278.988	Totale coperture		3.278.988

PIANIFICAZIONE SOCIALE TERRITORIALE

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	A	724.821	Trasf.com.-SST	A	450.836
Convenzioni (CSV Lombardia Sud)	G	30.000	F.do Povertà anno 2022 - Quota potenz. SST	A	142.981
Convenzioni (Anci Lombardia)	F	999	F.do Povertà 2020 - Quota serv. soc.	A	131.004
Progetto FAMI LAB'IMPACT cod. 2463	C	33.638	Trasf.Prins	B	24.162
Progetto Gioco Sapiens 4.0 (GAP 4.0)	E	32.700	Rivalsa imposta di bollo	B	2
Costi Casa Avis	F	4.746	Trasf. Reg. FAMI 1 LabImpact (cod. 2463)	C	33.638
Progetto PRINS	B	24.164	Trasf. GAP 4.0 - obiettivo 2.3	E	6.810
Custode Sociale - Mai più soli	H	3.899	Trasf. Contributo Limes	D	10.000
Progetto LIMES	D	10.000	Attività progettuali anni precedenti	E	25.890
			Trasf. Contributo FNPS	F	5.744
			Trasf. Custode sociale mai più soli	H	3.899

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
			Trasf.Reg.-Fondo Povertà	G	30.000
Totale Costi		864.966	Totale coperture		864.966

COMUNE DI CREMONA

COMUNE DI CREMONA					
Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	C	6.249	Trasf.Cremona - SAD 2023	A	546.392
Costo per personale dipendente	C	51.500	Trasf. Cremona - progetto SAI anno 2023	B	41.963
Costo per personale dipendente	C	61.036	Trasf. Comune di Cremona	C	295.209
Costo per personale dipendente	C	49.392			
Sperimentazione inclusione scolastica Cremona	C	7.119			
Sostegno alla genitorialità	C	2.668			
Comp. prof. in favore di Cremona (Feraboli)	B	20.002			
Comp. prof. in favore di Cremona (Alquati)	B	2.000			
Comp. prof. in favore di Cremona (Alquati)	C	8.524			
Comp. prof. in favore di Cremona (Barbieri)	B	5.058			
Comp. prof. in favore di Cremona (Biglietti)	C	3.420			
Comp. prof. in favore di Cremona (Bruschi)	B	6.004			
Comp. prof. in favore di Cremona (Bernasconi)	C	9.321			
Comp. prof. in favore di Cremona (Tanturli)	C	6.460			
Comp. prof. in favore di Cremona (Gabbioneta)	C	17.520			
Comp. prof. in favore di Cremona (Lazzari)	C	13.869			
Comp. prof. in favore di Cremona (Modesti)	C	9.126			
Comp. prof. in favore di Cremona (Paladini)	C	27.602			
Comp. prof. in favore di Cremona (Resemini)	C	14.880			
Comp. prof. in favore di Cremona (Tacchinardi)	C	4.340			
Comp. prof. favore di Cremona (Tamburiello)	A	7.400			
Comp. prof. in favore di Cremona (Villa)	B	8.900			
Sopravv. pass. su prest. di servizi (Gagliardo)	C	1.230			
Compensi collaboratori (Tamburiello)	A	5.000			
SAD Cremona	A	533.992			
Sopravv. pass. costi del personale (Gatti)	C	955			
Arrotondamenti passivi	A	0			
Totale Costi		883.565	Totale coperture		883.565

AFFARI GENERALI

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Costo per personale dipendente	A	285.495	Interessi att. conto corrente	B	47.652
Costo personale - F.do pers. Decentrato 2023	A	49.866	Altri trasferimenti da privati (Gedac)	B	400

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Materiali di consumo c/acquisti	B	1.746	Trasf.com. - Gestione Associata	A	285.436
Materiale di pulizia c/acquisti	B	25	Rimborso oneri del direttore	A	180
Cancelleria	B	6.072	Attività progettuali anni precedenti	A	41.020
Rilevazione copie stampanti	B	3.466	Sopravv. attive da costi del personale	A	240
Carburanti e lubrificanti	B	720	Rivalsa imposta di bollo	B	1.624
Acquisti materiale informatico	B	1.141	Diritti di segreteria per concorso pubblico	B	551
Materiale vario c/acquisti	B	60	Sopravv. attive da servizi	B	245
Servizi di pulizia e sanificazione	B	10.567	F.do Povertà - Sistemi informativi	B	10.000
Antivirus	B	1.638	Trasf.com. - Gestione Associata	B	216.781
Consulenze tecniche (DPO, ODV, 231)	B	8.755	F.do Povertà - Ghizzoni	C	9.936
Consulenze tecniche (Avv. Gioncada)	B	5.921	Trasf. Contributo FNPS	D	3.750
Consulenze tecniche (sicurezza)	B	976	Premialità funz. di vigilanza sulle un. d'off.	A	9.377
Consulenza fiscale ed amministrativa	B	46.293	Sopravvenienze attive ordinarie	E	110.478
Servizio smaltimento rifiuti speciali	B	1.204	Attività progettuali anni precedenti	F	3.240
Spese di rappresentanza	B	250			
Spese per fornitura energia elettrica	B	6.393			
Spese telefoniche cellulari	B	25.940			
Gas e riscaldamento	B	6.107			
Spese postali e di affrancatura	B	179			
Spese servizi bancari	B	1.436			
Altre manutenzioni	B	498			
Canoni di manutenzione periodica soft.	B	5.126			
Consulenza assist. software - Team Memores	B	15.414			
Consulenza assist. software - Klan.it	B	68.161			
Consulenza assist. software - APKappa	B	1.708			
Consulenza assist. software - Zucchetti	B	4.003			
Compensi ai revisori dei conti	B	7.400			
Consulenza psicologica (Ghizzoni)	C	9.936			
Indennità per commissioni concorso	B	1.202			
Assicurazione KASKO	B	2.399			
Assicurazione R.C.T.	B	5.479			
Telepass	B	121			
Sopravv. pass. prest. di servizi (Assicurazioni)	B	5.372			
Sopravv. passive su prest. di servizi	B	478			
Compensi collaboratori (Tacchinardi)	B	4.060			
Compensi collaboratori (Pasqualotto)	D	3.750			
Affitti e locazioni	B	26.825			
Licenza d'uso software d'esercizio	B	9.977			
Canoni a noleggio (Team Memores)	B	18.075			
Canoni a noleggio (HPFS)	B	1.639			
Canoni a noleggio (Telepass)	B	37			
Sopravv. passive da costi del personale	B	60			
Visite mediche dipendenti	A	892			

Amm.to licenza d'uso software (Contabilità)	B	2.518		
Amm.to licenza d'uso software (Gecas)	B	2.253		
Amm.to impianti generici	B	457		
Amm.to attrezzature varie	B	595		
Amm.to mobili e arredi	B	4.173		
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	B	86		
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	B	4.718		
Imposte di bollo	B	2.046		
Diritto camerale	B	169		
Tasse di concessione governativa	B	310		
Quota associativa (NeASS)	B	1.012		
Sopravvenienze passive ordinarie	B	435		
Sopravvenienze passive ordinarie FSR aa.pp.	F	3.240		
Multe e ammende	B	551		
Arrotondamenti passivi	B	41		
Interessi passivi su altri debiti	B	316		
Imposte esercizi precedenti	B	500		
Acc.to a f.do svalutazione crediti	B	16		
Acc.to a f.vo svalutazione crediti	E	110.478		
Totale Costi		790.776	Totale coperture	740.910
		-	Disavanzo	49.866

EROGAZIONE FONDI

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Voucher minori centro estivo autismo - FNA	C	2.969	Sopravv. attive da servizi	F	121
Vita Indipendente - titolo sociale - FNA	C	32.401	Trasf. Contributo FNA 2022 (esercizio 2023)	A	422.804
Buono Caregiver - FNA	C	105.667	Trasf. Contributo FNPS	B	259.344
Buono badanti/assistenti familiari - FNA	C	53.400	Trasf. Contributo FNA - aa.pp.	C	251.235
ADMH - titolo sociale - FNA	C	39.127	Trasf. FNPS 2022	D	24.843
Voucher minori progetti individualizzati - FNA	C	1.790	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	E	123.712
Voucher minori ex ADMH - FNA	C	15.882	Trasf. Contributo Misura Unica	F	521.797
Misura B2 - Buono Sociale Caregiver Familiare (FNA 2022 Es. 2023)	A	130.900	Trasf. Contributo FSR	G	500.824
Misura B2 - Buono Sociale Personale di Assistenza (FNA 2022 Es. 2023)	A	49.200	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	H	1.089.217
Misura B2 - Voucher Sociale Minori_Centro Estivo (FNA 2022 Es. 2023)	A	145.895	Trasf. Contributo Misura 6	I	50.580
Misura B2 - Voucher Sociale Minori (FNA 2022 Es. 2023)	A	54.878	Trasf. Contributo FNPS	J	20.000
Misura B2 - Voucher Sociale Adulti (FNA 2022 Es. 2023)	A	29.940	Trasf. Contributo FNPS 2022	J	61.986
Misura B2 - Assegno per l'autonomia (FNA 2022 Es. 2023)	A	11.992	Trasf. F.do Povertà anno 2022 - quota potenziamento SST	K	300.000
Buono Caregiver - DGR XI/4443/2021 - Decreto 6033	L	800	Trasf. F.do Caregiver Familiare - Dgr XI/7605 del 23/12/22 (DD n. 59 del 09/06/23)	L	800
Buono fragilità adulti - FNPS 2021	B	34.456	Trasf. Bonus Assistenti Familiari	M	35.114
Buono fragilità minori - FNPS 2021	B	1.350	Trasf.Reg.-Fondo Povertà	O	7.984
Buono anziani - FNPS 2021	B	17.533	Trasf. F.do Povertà anno 2022	O	45.731

Descrizione		Costi	Descrizione		Ricavi
Buono disabili - FNPS 2021	B	18.278	Attività progettuali anni precedenti	P	77.963
Progetti di comunità - FNPS 2021	B	13.115	Trasf. Contributo Misura Complementare	P	3.927
Buono famiglie con minori - FNPS 2021	B	174.613	Trasf. Contributo FSR - aa. pp.	G	12.000
Progetti di comunità - FNPS 2022	D	10.023	Attività progettuali anni precedenti	M	5.286
Buono famiglie con minori - FNPS 2022	D	8.308			
Buono fragilità adulti - FNPS 2022	D	2.300			
Buono anziani - FNPS 2022	D	3.040			
Buono disabili - FNPS 2022	D	1.173			
Pronto Intervento Sociale - f.do Povertà 2021	E	123.712			
Servizio di mediazione culturale	O	53.715			
Erogazione FSR 2022	G	12.000			
Contributo misura unica anno 2022	P	81.891			
Contributo Misura Unica anno 2023 - avviso pubblico prot. n. 414/2023 DD 3/23	F	376.487			
Contributo Misura Complementare anno 2023 - avviso pubblico prot. n. 414/2023 DD 3/23	F	104.094			
Contributo Misura Morosità Incolpevole anno 2023 - avviso pubblico prot. n. 414/2023 DD 3/23	F	41.337			
Potenziamento Segretariato Sociale - F.do Povertà 2021	H	9.214			
Erogazione F.n.p.s.	J	11.986			
Erogazione Bonus Assistenti Familiari	M	40.400			
Servizio di prossimità - F.do Povertà 2018	H	2.048			
Servizio di prossimità - F.do Povertà 2019	H	5.421			
Servizio di prossimità - F.do Povertà 2020	H	3.510			
Sostegno socio ed. dom./terr.le - F.do Povertà 2018	H	30.083			
Sostegno socio ed. dom./terr.le - F.do Povertà 2019	H	56.667			
Sostegno socio ed. dom./terr.le - F.do Povertà 2020	H	26.266			
Pronto Intervento Sociale - f.do Povertà 2018	H	712			
Pronto Intervento Sociale - f.do Povertà 2019	H	5.338			
Erogazione FNPS 2021	H	197.000			
Erogazione Fondo Povertà Quota Servizi anno 2019	H	156.543			
Erogazione Fondo Povertà Quota Servizi anno 2020	H	281.416			
Erogazione Fondo SST 2^ annualità - Decreto Ministeriale n. 110 del 08/08/23	K	300.000			
Erogazione Misura 6	I	50.580			
Erogazione FSR 2023 - SAD/SADH	G	91.088			
Erogazione FSR 2023 - ADM	G	59.572			
Erogazione FSR 2023 - AFFIDI	G	42.000			
Erogazione FSR 2023 - COMUNITA'	G	184.487			
Erogazione FSR 2023 - PRIMA INFANZIA	G	70.000			
Erogazione FSR 2023 - CSE	G	3.404			
Erogazione FSR 2023 - Comuni max 3000 Ab.	G	50.273			
Erogazione FNPS 2022	J	70.000			
Erogazione Fondo Povertà 2021	H	315.000			
Totale Costi		3.815.269	Totale coperture		3.815.269

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nel numero di dipendenti con 11 assunzioni e 9 cessazioni (di queste 4 erano colf-bandanti).

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	13
Operai	34
Totale Dipendenti	48

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La natura consortile porta l'Azienda Speciale ad operare in misura prevalente in favore dei Comuni soci attraverso accordi e convenzioni. L'Azienda non ha effettuato operazioni con parti correlate che si discostano da quelle di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio di esercizio chiude con un disavanzo di 49.866 euro ma si rammenta ai Comuni consorziati che, dalla lettura combinata degli articoli 31 e 114 del Tuel, l'Azienda Speciale del Cremonese ha l'obbligo dell'equilibrio economico.

Sulla scorta di quanto sopra si manifesta la necessità in capo ai Comuni consorziati di provvedere ad integrare i trasferimenti sull'esercizio 2023 in misura tale da determinare il perfetto pareggio di bilancio e quindi l'equilibrio economico.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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