

COMUNITA' SOCIALE CREMASCA a.s.c.**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	CREMA
Codice Fiscale	01397660190
Numero Rea	CREMONA167974
P.I.	01397660190
Capitale Sociale Euro	162.821,00 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-1.814	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.506	5.162
II - Immobilizzazioni materiali	45.822	48.997
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	49.328	54.159
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.064.011	2.640.172
Esigibili oltre l'esercizio successivo	98.599	127.999
Totale crediti	3.162.610	2.768.171
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	581.537	928.439
Totale attivo circolante (C)	3.744.147	3.696.610
D) RATEI E RISCONTI	58.644	68.896
TOTALE ATTIVO	3.850.305	3.819.665

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	162.821	164.635
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	162.822	164.636
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	300.334	260.451
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.576.143	2.010.781
Esigibili oltre l'esercizio successivo	90.000	120.000
Totale debiti	2.666.143	2.130.781
E) RATEI E RISCONTI	721.006	1.263.797
TOTALE PASSIVO	3.850.305	3.819.665

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	8.859.850	7.205.614
Altri	14.511	23.128
Totale altri ricavi e proventi	8.874.361	7.228.742
Totale valore della produzione	8.874.361	7.228.742
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.679	2.621
7) per servizi	7.699.166	6.171.344
8) per godimento di beni di terzi	81.840	77.652
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	748.401	659.043
b) oneri sociali	177.837	167.168
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.823	53.565
c) Trattamento di fine rapporto	51.576	48.877
d) Trattamento di quiescenza e simili	5.247	4.688
Totale costi per il personale	983.061	879.776
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.496	14.402
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.912	2.045
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.584	12.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.496	14.402
14) Oneri diversi di gestione	53.573	47.913
Totale costi della produzione	8.835.815	7.193.708
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	38.546	35.034
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	103	97
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	103	97
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	0
Totale proventi diversi dai precedenti	14	0
Totale altri proventi finanziari	117	97
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	83	28
Totale interessi e altri oneri finanziari	83	28

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	34	69
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	38.580	35.103
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	38.580	35.103
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.580	35.103
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	38.580	35.103
Interessi passivi/(attivi)	(34)	(69)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	38.546	35.034
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.496	14.402
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	15.496	14.402
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	54.042	49.436
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17	(17)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	589.441	593.913
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.252	5.565
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(542.791)	(139.119)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(487.115)	(60.805)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(430.196)	399.537
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(376.154)	448.973
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	34	69
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	39.883	46.492
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	39.917	46.561
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(336.237)	495.534

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(10.409)	(3.577)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(256)	(489)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(10.665)	(4.066)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	803
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	803
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(346.902)	492.271
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	928.353	436.089
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	86	79
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	928.439	436.168
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	581.399	928.353
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	138	86
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	581.537	928.439
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, non sono state modificate voci dell'esercizio precedente.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

I costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, soddisfano i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi d'impianto e ampliamento' e pertanto sono stati riclassificati in tale voce. Ai sensi dell'OIC 29, gli effetti sono rilevati in bilancio retroattivamente ai soli fini riclassificatori.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Tra i risconti attivi si è provveduto, per il 2°anno consecutivo, ad accantonare per competenza una quota dei costi sostenuti dalla proprietà, e da noi rimborsati, per la sistemazione dello stabile di Crema - Via Goldaniga 11.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei non è stato adottato il criterio

del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € -1.814 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	-1.814	-1.814
Totale crediti per versamenti dovuti	0	-1.814	-1.814

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 49.328 (€ 54.159 nel precedente esercizio).

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.162.610 (€ 2.768.171 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Crediti tributari	27	0	27		27
Verso altri	3.063.984	98.599	3.162.583	0	3.162.583

Totale	3.064.011	98.599	3.162.610	0	3.162.610
---------------	-----------	--------	-----------	---	-----------

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17	-17	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	27	27	27	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.768.154	394.429	3.162.583	3.063.984	98.599	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.768.171	394.439	3.162.610	3.064.011	98.599	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 581.537 (€ 928.439 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	928.353	-346.954	581.399
Denaro e altri valori in cassa	86	52	138
Totale disponibilità liquide	928.439	-346.902	581.537

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 58.644 (€ 68.896 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
--	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Risconti attivi	68.896	-10.252	58.644
Totale ratei e risconti attivi	68.896	-10.252	58.644

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 162.822 (€ 164.636 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	164.635	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Totale Patrimonio netto	164.636	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-1.814		162.821
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		1
Totale Patrimonio netto	0	-1.814	0	162.822

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	164.635	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Totale Patrimonio netto	164.636	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio

Capitale	0	0		164.635
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		1
Totale Patrimonio netto	0	0	0	164.636

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	162.821			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Totale	162.822			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 300.334 (€ 260.451 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	260.451
Variazioni nell'esercizio	

Altre variazioni	39.883
Totale variazioni	39.883
Valore di fine esercizio	300.334

DEBITI

I debiti iscritti nelle passività per complessivi € 2.130.781 (€ 1.850.950 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.642.260	589.441	2.231.701
Debiti tributari	34.170	35.687	69.857
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.465	3.953	37.418
Altri debiti	420.886	-93.719	327.167
Totale	2.130.781	535.362	2.666.143

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.642.260	589.441	2.231.701	2.141.701	90.000	0
Debiti tributari	34.170	35.687	69.857	69.857	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.465	3.953	37.418	37.418	0	0
Altri debiti	420.886	-93.719	327.167	327.167	0	0
Totale debiti	2.130.781	535.362	2.666.143	2.576.143	90.000	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 721.006 (€ 1.263.797 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	59.770	5.973	65.743
Risconti passivi	1.204.027	-548.764	655.263
Totale ratei e risconti passivi	1.263.797	-542.791	721.006

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Le entrate della produzione risultano essere complessivamente pari a € 8.874.361 (€ 7.228.742 nell'esercizio precedente) e rappresentano i contributi ed i fondi di competenza del 2017 pervenuti da Regioni, ASL, Enti locali e privati.

Costi della produzione

I costi della produzione risultano essere complessivamente pari a € 8.835.815 (€ 7.193.708 nell'esercizio precedente) .

Proventi ed oneri finanziari straordinari

I proventi ed oneri finanziari risultano essere complessivamente pari a € 34 (€ 69 nell'esercizio precedente).

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	38.580	0	0	0	
Totale	38.580	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Split Payment

Dal 1° di Luglio 2017, Comunità Sociale Cremasca essendo un'Azienda Speciale a partecipazione esclusivamente pubblica, ai sensi del D.M. 27/06/2017, si è vista obbligata all'applicazione dello " SPLIT PAYMENT" ovvero l'IVA esposta sulle fatture dei propri fornitori con questo meccanismo contabile non sarà

più "pagata" al fornitore stesso, ma "versata" da Comunità Sociale Cremasca direttamente allo Stato nei tempi e con le modalità previste dalla legge.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Dipendenti al 01.01.2017	N.30
Assunti nel 2017	N. 2
(di cui 1 per sostituzione maternità)	
Dimessi nel 2017	N. 3
Dipendenti al 31.12.2017	N.29

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art.2427 punto 16-bis del Codice Civile:

- per l'anno 2017 il compenso concordato ed erogato al Dott. GALVANI CLAUDIO, quale unico revisore, è stato pari ad € 9.085 compreso di contributo previdenziale ed IVA.

Sicurezza ambiente - lavoro

L'azienda in merito alla normativa sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (D.Lgs 81/2008) è in linea con quanto richiesto dalla legge fornendo le dovute informative ed istruzioni necessarie ai vari dipendenti e collaboratori. Responsabile per la sicurezza (RSPP) per l'anno 2017 è lo Studio Rodolfo Pedrini & C. sas, sito in Crema Via Buso n.7.

Medico del lavoro competente, confermato per l'anno 2017 Dottor Guercilena Stefano.

Privacy

L'azienda si attiene a quanto convenuto dagli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs 196/2003).

Figure presenti:

Titolare del trattamento: Comunità Sociale Cremasca;

Responsabile del trattamento dei dati: Dott. Vighi Davide;

Responsabile della sicurezza informatica: Raffaella Capra;

Custode della password: Della Noce Paola.

Trasparenza - Anticorruzione

L'azienda si attiene a quanto convenuto dagli obblighi imposti dalla normativa in materia di Trasparenza e Anticorruzione (L.190/12).

Figure presenti:

Responsabile: Dott. Davide Vighi;

Incaricato Organismo di Vigilanza: AVV.Papa Abdoulaye Mbodj.

Destinazione del risultato d'esercizio

Non essendoci risultato d'esercizio si propone di approvare il Bilancio al 31.12.2017 come ivi formulato.

L'Organo Amministrativo

BERETTA ANGELA
BERNARDI GIANLUIGI
BRAGONZI OMAR
VALDAMERI ANDREA
DAGHETI CLAUDIO
SAVOLDI GIANLUCA
TAMAGNI PIERLUIGI
VIGHI DAVIDE

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.