

**COMUNITA' SOCIALE CREMASCA A.S.C.****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2022

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.441	13.001
7) Altre	-2.863	-11.734
Totale immobilizzazioni immateriali	578	1.267
II - Immobilizzazioni materiali		
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.740	4.570
4) Altri beni	11.874	16.478
Totale immobilizzazioni materiali	14.614	21.048
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.192</b>	<b>22.315</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.907.111	4.344.491
Esigibili oltre l'esercizio successivo	34.318	34.318
Totale crediti verso altri	2.941.429	4.378.809
Totale crediti	2.941.429	4.378.809
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.096.608	3.082.122
3) Danaro e valori in cassa	27	178
Totale disponibilità liquide	5.096.635	3.082.300
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>8.038.064</b>	<b>7.461.109</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>9.461</b>	<b>10.877</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.062.717</b>	<b>7.494.301</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	162.821	162.821
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, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	150.000	150.000
Varie altre riserve	-1	2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>149.999</b>	<b>150.002</b>
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>312.820</b>	<b>312.823</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>565.903</b>	<b>511.331</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.761.710	2.829.322
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>2.761.710</b>	<b>2.829.322</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	134.641	103.220
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>134.641</b>	<b>103.220</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	67.571	63.191
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>67.571</b>	<b>63.191</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.196.119	227.589
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>1.196.119</b>	<b>227.589</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.160.041</b>	<b>3.223.322</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>3.023.953</b>	<b>3.446.825</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>8.062.717</b>	<b>7.494.301</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	14.693.837	13.177.648
Altri	3.805	2.519
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>14.697.642</b>	<b>13.180.167</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.697.642</b>	<b>13.180.167</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	2.126	7.333
7) Per servizi		
	12.638.346	11.284.005
8) Per godimento di beni di terzi		
	105.619	100.572
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.332.897	1.214.905

b) Oneri sociali	380.093	350.211
c) Trattamento di fine rapporto	132.470	98.493
d) Trattamento di quiescenza e simili	9.112	9.171
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.854.572</b>	<b>1.672.780</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	688	740
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.549	9.687
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>8.237</b>	<b>10.427</b>
14) Oneri diversi di gestione	27.077	37.040
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.635.977</b>	<b>13.112.157</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>61.665</b>	<b>68.010</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.909	502
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	0	8
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10.909</b>	<b>510</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>10.909</b>	<b>510</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>72.574</b>	<b>68.520</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	72.574	68.520
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>72.574</b>	<b>68.520</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	72.574	68.520
Interessi passivi/(attivi)	(10.909)	(510)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>61.665</b>	<b>68.010</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto</i>		

<i>contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.237	10.427
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>	8.237	10.427
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>69.902</b>	<b>78.437</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(67.612)	(425.681)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.416	(527)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(422.872)	1.051.700
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.369.137	(1.701.048)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>1.880.069</b>	<b>(1.075.556)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.949.971</b>	<b>(997.119)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	10.909	510
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	54.572	72.170
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>65.481</b>	<b>72.680</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.015.452	(924.439)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.115)	(12.297)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(965)
Disinvestimenti	1	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)	(1.114)	(13.262)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<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	150.001
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	150.001
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.014.335	(787.700)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.082.122	3.869.979
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	178	21
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.082.300	3.870.000
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.096.608	3.082.122
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	27	178
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.096.635	3.082.300
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, 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.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

### 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze

possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

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.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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 alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

## **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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **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**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

### **Altre informazioni**

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 578 (€ 1.267 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	0	13.001	0	0	0	13.001
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	11.734	11.734
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	13.001	0	0	-11.734	1.267
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0

io									
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	688	688
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	-9.560	0	0	0	9.559	-1
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-9.560	0	0	0	8.871	-689
<b>Valore di fine esercizio</b>									
<b>Costo</b>	0	0	0	3.441	0	0	0	0	3.441
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	0	0	0	0	2.863	2.863
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	3.441	0	0	0	-2.863	578

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 14.614 (€ 21.048 nel precedente esercizio).

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

	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.483	88.433	100.916
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.913	71.955	79.868
<b>Valore di bilancio</b>	4.570	16.478	21.048
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.027	6.522	7.549
<b>Altre variazioni</b>	-803	1.918	1.115
<b>Totale variazioni</b>	-1.830	-4.604	-6.434
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.054	89.951	102.005
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.314	78.077	87.391
<b>Valore di bilancio</b>	2.740	11.874	14.614

**Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinario	0
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altre immobilizzazioni materiali	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.941.429 (€ 4.378.809 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
Verso altri	2.907.111	34.318	2.941.429	0	2.941.429
<b>Totale</b>	<b>2.907.111</b>	<b>34.318</b>	<b>2.941.429</b>	<b>0</b>	<b>2.941.429</b>

**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 altri iscritti nell'attivo circolante	4.378.809	-1.437.380	2.941.429	2.907.111	34.318	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.378.809</b>	<b>-1.437.380</b>	<b>2.941.429</b>	<b>2.907.111</b>	<b>34.318</b>	<b>0</b>

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.096.635 (€ 3.082.300 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.082.122	2.014.486	5.096.608
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	178	-151	27
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.082.300	2.014.335	5.096.635

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.461 (€ 10.877 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
<b>Ratei attivi</b>	230	-230	0
<b>Risconti attivi</b>	10.647	-1.186	9.461
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	10.877	-1.416	9.461

### Composizione dei ratei e risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi attivi creditori	0
	Aggiornamento professionale	0
	Prestazioni Prof. Consulenti	0
	Bolli autoveicoli	0
	Costi manutenzione straordinaria	0
	Assicurazioni azienda	3.555
	Costi progetto Dote Comune	0
	Affitti e locazioni	5.906
<b>Totale</b>		9.461

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 312.820 (€ 312.823 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
<b>Capitale</b>	162.821	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	150.000	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	150.002	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	312.823	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		162.821
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		150.000
<b>Varie altre riserve</b>	0	-3		-1
<b>Totale altre riserve</b>	0	-3		149.999
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	-3	0	312.820

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
<b>Capitale</b>	162.821	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	162.822	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		162.821
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	150.000		150.000
<b>Varie altre riserve</b>	0	1		2
<b>Totale altre riserve</b>	0	150.001		150.002
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	150.001	0	312.823

## 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						
Riserva straordinaria	150.000			0	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	149.999			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>312.820</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 565.903 (€ 511.331 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	511.331
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	54.572
Totale variazioni	54.572
Valore di fine esercizio	565.903

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.160.041 (€ 3.223.322 nel precedente esercizio).



La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.829.322	-67.612	2.761.710
<b>Debiti tributari</b>	103.220	31.421	134.641
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	63.191	4.380	67.571
<b>Altri debiti</b>	227.589	968.530	1.196.119
<b>Totale</b>	3.223.322	936.719	4.160.041

### 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.829.322	-67.612	2.761.710	2.761.710	0	0
<b>Debiti tributari</b>	103.220	31.421	134.641	134.641	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	63.191	4.380	67.571	67.571	0	0
<b>Altri debiti</b>	227.589	968.530	1.196.119	1.196.119	0	0
<b>Totale debiti</b>	3.223.322	936.719	4.160.041	4.160.041	0	0

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato un'operazione di ristrutturazione del debito.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.023.953 (€ 3.446.825 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
<b>Ratei passivi</b>	101.723	6.946	108.669
<b>Risconti passivi</b>	3.345.102	-429.818	2.915.284
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.446.825	-422.872	3.023.953

### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Oneri differiti stipendi	84.322
	Oneri differiti contributi	24.332
	Ratei interessi banche	15
<b>Total e</b>		108.669

**Composizione dei risconti passivi:**

	Descrizione	Importo
	Contributi in conto esercizio	2.915.284
<b>Total e</b>		2.915.284

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE****Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi, di competenza del 2022, sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 14.697.642 (€ 13.180.167 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	13.177.648	1.516.189	14.693.837
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi spese</b>	30	3.018	3.048
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	2.400	-1.745	655
<b>Altri ricavi e proventi</b>	89	13	102
<b>Totale altri</b>	2.519	1.286	3.805
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	13.180.167	1.517.475	14.697.642

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Spese per servizi**

Le spese per servizi, di competenza del 2022, sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.638.346 (€ 11.284.005 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	9.840	10.750	20.590
Gas	7.237	-813	6.424
Spese di manutenzione e riparazione	86.648	-24.431	62.217
Compensi a sindaci e revisori	11.419	0	11.419
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.000	2.300	6.300
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	262.443	-48.643	213.800
Spese telefoniche	13.727	-3.078	10.649
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	453	26	479
Assicurazioni	15.283	-1.141	14.142
Spese di viaggio e trasferta	318	170	488
Altri	10.872.637	1.419.201	12.291.838
<b>Totale</b>	<b>11.284.005</b>	<b>1.354.341</b>	<b>12.638.346</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi, di competenza del 2022, sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 105.619 (€ 100.572 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	94.954	5.695	100.649
Altri	5.618	-648	4.970
<b>Totale</b>	<b>100.572</b>	<b>5.047</b>	<b>105.619</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, di competenza del 2022, sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 27.077 (€ 37.040 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	469	-218	251
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.503	-3.848	4.655
Altri oneri di gestione	28.068	-5.897	22.171
<b>Totale</b>	<b>37.040</b>	<b>-9.963</b>	<b>27.077</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Crediti verso banche	10.909
<b>Totale</b>	<b>10.909</b>

## 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	72.574	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>72.574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ALTRE INFORMAZIONI

### 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 01.01.2022	N. 45	di cui 28 (FULL TIME) e 17 (PART-TIME)
Assunti nel 2022	N. 19	di cui 19 (FULL TIME)
Dimessi nel 2022	N. 9	di cui 8 (FULL TIME) e 1 (PART TIME)
Cessazione contratto 2022	N. 1	di cui 1 (PART-TIME)
Dipendenti in forza al 31.12.2022	N. 54	di cui 39 (FULL TIME) e 15 (PART-TIME)

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

#### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 16 del codice civile: non sono previsti compensi.

#### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile.

Il compenso erogato nel 2022, al Dott. FRANCO OGLIARI è stato pari a € 11.419 compreso di contributo

previdenziale ed IVA.

### ***Sicurezza Ambiente e 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 dipendenti e collaboratori. Responsabile per la sicurezza (RSPP) per l'anno 2022 è stato lo Studio Rodolfo Pedrini & C. Sas, sito in Crema via Buso n.7, fino al 30/06/2022. Da luglio 2022 è stata nominata RSPP la società PROGESI S.R.L. con sede in Offanengo (CR) via F. Tensini n.2M, rappresentata dal Dott. FILIPPO GIACOMO MOMBELLI. Medico del lavoro competente, è stato confermato per l'anno 2022 il Dott. Enzo Piscione.

### ***DPSS - Documento Programmatico sulla Sicurezza***

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che non essendovi intervenute modifiche di merito risulta essere ancora operante quello approvato nel 2013.

### ***Privacy***

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

Alcuni punti critici evidenziati nel documento sono stati superati con il trasloco della nuova sede operativa in Via Goldaniga n.11, Crema.

Titolare del trattamento; Comunità Sociale Cremasca;

Responsabile del trattamento dei dati: Dott. Vighi Davide;

Responsabile della sicurezza informatica: Raffaella Capra;

Amministratore di sistema: Raffaella Capra (Dipendente di CSC);

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. Vighi Davide;

Incaricato Organismo di Vigilanza: AVV. Papa Abdoulaye Mbodj.

### ***Split Payment***

Dal 1° luglio 2017, Comunità Sociale Cremasca è obbligata all'applicazione dello "SPLIT PAYMENT".

### ***Legge 124/2017 (Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità)***

In merito a tale obbligo normativo, si segnala che la ns.organizzazione nel 2022 non ha ricevuto o erogato sovvenzioni, contributi da e verso amministrazioni od enti complessivamente pari o superiori ad € 10.000,00. Le sovvenzioni ricevute durante l'anno sono riferite esclusivamente a progetti intrapresi a favore dei comuni soci dell'Azienda Speciale ed esposti nel Bilancio e più precisamente nel Conto Economico alla voce "CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO".

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

### ***Strumenti finanziari derivati***

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: il redattore informa il lettore che non vi sono strumenti finanziari derivati da commentare nella voce in oggetto.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

#### ***Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile***

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### ***Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale***

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: il redattore informa il lettore che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale da commentare nella voce in oggetto.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il Bilancio al 31.12.2017 come IVI formulato.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991.

### **L'Organo Amministrativo**

VIGHI DAVIDE

BERETTA ANGELA

BARONCHELLI MARIA ANTONIA

PEZZOTTI SILVERIO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti originali conservati presso la società.