

COMUNITA' SOCIALE CREMASCA a.s.c.

Sede in CREMA - PIAZZA DUOMO, 25

Capitale Sociale versato Euro 150.378,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CREMONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01397660190

Partita IVA: 01397660190 - N. Rea: 167974

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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, comma 1 c.c., e 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 n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, 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 dall'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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 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, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni

immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

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.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento: l'inizio dell'ammortamento avviene con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide con l'esercizio della sua alienazione oppure con quello in cui, a seguito dell'ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra consistenza del fondo ammortamento e costo storico del bene.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore, non essendo stata effettuata alcuna rettifica, corrisponde al valore nominale degli stessi.

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 economica.

TFR

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.003.315 (€ 2.851.915 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	1.763.311	0	0	1.763.311
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	240.004	0	0	240.004
Totali	2.003.315	0	0	2.003.315

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso altri	2.851.915	2.003.315	-848.600
Totali	2.851.915	2.003.315	-848.600

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 411.690 (€ 558.163 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	558.133	411.668	-146.465
Denaro e valori in cassa	30	22	-8
Totali	558.163	411.690	-146.473

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso altri - Circolante	1.763.311	240.004	0	2.003.315
Totali	1.763.311	240.004	0	2.003.315

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 278 (€ 2.764 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	2.764	278	-2.486
Totali	2.764	278	-2.486

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 150.380 (€ 150.380 nel precedente esercizio).

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 seguenti:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	150.380			0	0
Totale	150.380		0		

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 126.239 (€ 95.136 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	95.136	0	0
Totali	95.136	0	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	31.103	126.239	31.103
Totali	31.103	126.239	31.103

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.117.572 (€ 2.806.432 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	640.276	1.101.731	461.455
Debiti verso imprese controllate	270.000	0	-270.000
Debiti tributari	27.138	72.123	44.985

Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.034	27.691	-5.343
Altri debiti	1.835.984	916.027	-919.957
Totali	2.806.432	2.117.572	-688.860

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	861.731	240.000	0	1.101.731
Debiti tributari	72.123	0	0	72.123
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.691	0	0	27.691
Altri debiti	916.027	0	0	916.027
Totali	1.877.572	240.000	0	2.117.572

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.101.731	0	1.101.731
Debiti tributari	72.123	0	72.123
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	27.691	0	27.691
Altri debiti	916.027	0	916.027
Totali	2.117.572	0	2.117.572

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.977 (€ 372.859 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi	372.859	53.977	-318.882
Totali	372.859	53.977	-318.882

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Le entrate della produzione risultano essere complessivamente pari a € 5.296.499 (€ 5.227.853 nell'esercizio precedente) e rappresentano i contributi ed i fondi di competenza del 2012 pervenuti da Regione, ASL, Enti locali e privati.

Nel 2012 abbiamo avuto un avanzo di gestione pari a € 53.977 dovuto a risparmi sulla gestione di tali contributi opportunamente accantonato per l'esercizio 2013.

Costi della produzione

I costi della produzione risultano essere complessivamente pari a € 5.265.912 (€ 5.206.119 nell'esercizio precedente).

Proventi ed oneri finanziari straordinari

I proventi ed oneri finanziari risultano essere complessivamente pari a € - 1.726 (€ 5.643 nell'esercizio precedente).

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	28.867	0	0	0
Totali	28.867	0	0	0

“SICUREZZA AMBIENTALE 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) è l'ing. *Gianpaolo Carelli* fino al 31.12.2012.

Medico del lavoro competente, confermato per l'anno 2012 Dott. *Guercilena Stefano*.

“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 di via Manini, 21 in Crema.

Titolare del trattamento: Comunità Sociale Cremasca;

Responsabile del trattamento dei dati: Dott. Vighi Davide;

Responsabile della sicurezza informatica: Comune di Crema;

Amministratore di sistema: Emanuele Bianchessi (Resp. Sistemi Informativi Comune di Crema);

Custode della password: Della Noce Paola.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2012.

Crema, 29 Aprile 2013

L'ORGANO AMMINISTRATIVO