

COMUNITA' SOCIALE CREMASCA a.s.c.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CREMA
Codice Fiscale	01397660190
Numero Rea	CREMONA 167974
P.I.	01397660190
Capitale Sociale Euro	164.635 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
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
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	803
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.162	6.718
II - Immobilizzazioni materiali	48.997	57.777
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	54.159	64.495
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.640.172	2.898.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.999	157.999
Totale crediti	2.768.171	3.056.534
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	928.439	436.168
Totale attivo circolante (C)	3.696.610	3.492.702
D) Ratei e risconti	68.896	74.461
Totale attivo	3.819.665	3.632.461
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	164.635	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	164.636	164.636
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	260.451	213.959
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.010.781	1.700.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	150.000
Totale debiti	2.130.781	1.850.950
E) Ratei e risconti	1.263.797	1.402.916
Totale passivo	3.819.665	3.632.461

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.205.614	5.422.078
altri	23.128	58.324
Totale altri ricavi e proventi	7.228.742	5.480.402
Totale valore della produzione	7.228.742	5.480.402
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.621	3.716
7) per servizi	6.171.344	4.489.017
8) per godimento di beni di terzi	77.652	86.826
9) per il personale		
a) salari e stipendi	659.043	597.771
b) oneri sociali	167.168	155.094
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.565	46.252
c) trattamento di fine rapporto	48.877	41.558
d) trattamento di quiescenza e simili	4.688	4.694
Totale costi per il personale	879.776	799.117
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.402	11.883
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.045	2.201
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.357	9.682
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.402	11.883
14) oneri diversi di gestione	47.913	58.730
Totale costi della produzione	7.193.708	5.449.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.034	31.113
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	97	64
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	97	64
Totale altri proventi finanziari	97	64
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	28	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	69	53
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.103	31.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.103	31.166
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.103	31.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	35.103	31.166
Interessi passivi/(attivi)	(69)	(53)
(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	35.034	31.113
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.402	11.883
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.402	11.883
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	49.436	42.996
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(17)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	593.913	151.558
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.565	(72.270)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(139.119)	133.992
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(60.805)	(832.020)
Totale variazioni del capitale circolante netto	399.537	(618.740)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	448.973	(575.744)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	69	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	46.492	35.272
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	46.561	35.272
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	495.534	(540.472)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.577)	(52.960)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(489)	(6.228)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(4.066)	(59.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	803	1.122
(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)	803	1.122
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	492.271	(598.538)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	436.089	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	79	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	436.168	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	928.353	436.089
Danaro e valori in cassa	86	79
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	928.439	436.168
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

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.

In alternativa:

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.

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€803 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	803	(803)	0
Totale crediti per versamenti dovuti	803	(803)	0

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €54.159 (€64.495 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.768.171 (€3.056.534 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 clienti	17	0	17	0	17
Verso altri	2.640.155	127.999	2.768.154	0	2.768.154
Totale	2.640.172	127.999	2.768.171	0	2.768.171

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	0	17	17	17	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.056.534	(288.380)	2.768.154	2.640.155	127.999	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.056.534	(288.363)	2.768.171	2.640.172	127.999	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €928.439 (€436.168 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	436.089	492.264	928.353
Denaro e altri valori in cassa	79	7	86
Totale disponibilità liquide	436.168	492.271	928.439

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €68.896 (€74.461 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 attivi	675	(675)	0
Risconti attivi	73.786	(4.890)	68.896
Totale ratei e risconti attivi	74.461	(5.565)	68.896

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	164.635	0	0	0	0	0		164.635
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	164.636	0	0	0	0	0	0	164.636

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	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	164.635		164.635
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		1
Totale Patrimonio netto	0	164.636	0	164.636

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	per altre ragioni
Capitale	164.635			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	164.636			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €260.451 (€213.959 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	213.959
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	46.492
Totale variazioni	46.492

Valore di fine esercizio	260.451
--------------------------	---------

Debiti

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	1.048.347	593.913	1.642.260
Debiti tributari	32.152	2.018	34.170
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.616	11.849	33.465
Altri debiti	748.835	-327.949	420.886
Totale	1.850.950	279.831	2.130.781

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.048.347	593.913	1.642.260	1.522.260	120.000	0
Debiti tributari	32.152	2.018	34.170	34.170	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.616	11.849	33.465	33.465	0	0
Altri debiti	748.835	(327.949)	420.886	420.886	0	0
Totale debiti	1.850.950	279.831	2.130.781	2.010.781	120.000	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €1.263.797 (€1.402.916 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	47.095	12.675	59.770
Risconti passivi	1.355.821	(151.794)	1.204.027
Totale ratei e risconti passivi	1.402.916	(139.119)	1.263.797

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Valore della produzione

Le entrate della produzione risultano essere complessivamente pari a € 7.228.742 (€ 5.480.402 nell'esercizio precedente) e rappresentano i contributi ed i fondi di competenza del 2015 pervenuti da Regioni, ASL, Enti locali e privati.

Costi della produzione

I costi della produzione risultano essere complessivamente pari a € 7.193.708 (€ 5.449.290 nell'esercizio precedente) .

Proventi ed oneri finanziari straordinari

I proventi ed oneri finanziari risultano essere complessivamente pari a € 69 (€ 53 nell'esercizio precedente).

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

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) trasparenza
IRAP	35.103	0	0	0	
Totale	35.103	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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 01.01.2016 N. 27

Assunti nel 2016 N. 4

Dimessi nel 2016 N. 1

Dipendenti al 31.12.2016 N.30

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

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 2016 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 2016 è lo Studio Rodolfo Pedrini & C. sas, sito in Crema Via Buso n.7.

Medico del lavoro competente, confermato per l'anno 2016 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Non essendoci risultato d'esercizio si propone di approvare il Bilancio al 31.12.2016 come ivi formulato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

VIGHI DAVIDE

BERETTA ANGELA

BERNARDI GIANLUIGI

BRAGONZI OMAR

VALDAMERI ANDREA

DAGHETI CLAUDIO

SAVOLDI GIANLUCA

TAMAGNI PIERLUIGI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.