

COMUNITA' SOCIALE CREMASCA a.s.c.**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	CREMA
Codice Fiscale	01397660190
Numero Rea	CREMONA167974
P.I.	01397660190
Capitale Sociale Euro	162.821,00 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
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 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	6	-1.814
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	6	-1.814
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.036	9.559
7) Altre	-8.460	-6.053
Totale immobilizzazioni immateriali	3.576	3.506
II - Immobilizzazioni materiali		
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.537	5.561
4) Altri beni	30.992	40.261
Totale immobilizzazioni materiali	36.529	45.822
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	40.105	49.328
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21	27
Totale crediti tributari	21	27
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.703.826	3.063.984
Esigibili oltre l'esercizio successivo	68.589	98.599
Totale crediti verso altri	3.772.415	3.162.583
Totale crediti	3.772.436	3.162.610
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	671.226	581.399
3) Danaro e valori in cassa	85	138
Totale disponibilità liquide	671.311	581.537
Totale attivo circolante (C)	4.443.747	3.744.147
D) RATEI E RISCONTI	38.291	58.644
TOTALE ATTIVO	4.522.149	3.850.305

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
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		
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2	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	162.823	162.822
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	342.606	300.334
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.436.281	2.141.701
Esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	90.000
Totale debiti verso fornitori (7)	2.496.281	2.231.701
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.701	69.857
Totale debiti tributari (12)	74.701	69.857
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	54.228	37.418
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	54.228	37.418
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	435.693	327.167
Totale altri debiti (14)	435.693	327.167
Totale debiti (D)	3.060.903	2.666.143
E) RATEI E RISCONTI	955.817	721.006
TOTALE PASSIVO	4.522.149	3.850.305

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	9.279.992	8.859.850
Altri	6.362	14.511
Totale altri ricavi e proventi	9.286.354	8.874.361
Totale valore della produzione	9.286.354	8.874.361
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.675	2.679

7) Per servizi	7.860.807	7.699.166
8) Per godimento di beni di terzi	85.211	81.840
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	908.146	748.401
b) Oneri sociali	246.378	177.837
c) Trattamento di fine rapporto	60.286	51.576
d) Trattamento di quiescenza e simili	6.619	5.247
Totale costi per il personale	1.221.429	983.061
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.407	1.912
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.689	13.584
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.096	15.496
14) Oneri diversi di gestione	52.257	53.573
Totale costi della produzione	9.238.475	8.835.815
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	47.879	38.546
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	82	103
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	0	14
Totale proventi diversi dai precedenti	0	14
Totale altri proventi finanziari	82	117
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	76	83
Totale interessi e altri oneri finanziari	76	83
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	6	34
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	47.885	38.580
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	47.885	38.580
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.885	38.580
21) UTILE (PERDITA) D'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	47.885	38.580
Interessi passivi/(attivi)	(6)	(34)
(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	47.879	38.546
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.096	15.496
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>	16.096	15.496
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	63.975	54.042
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	17
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	264.580	589.441
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.353	10.252
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	234.811	(542.791)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(527.531)	(487.115)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(7.787)	(430.196)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	56.188	(376.154)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	6	34
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	42.272	39.883
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	42.278	39.917
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	98.466	(336.237)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(4.396)	(10.409)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.477)	(256)
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)	(6.873)	(10.665)
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	0
(Rimborso di capitale)	(1.819)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.819)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	89.774	(346.902)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	581.399	928.353
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	138	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	581.537	928.439
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	671.226	581.399
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	85	138
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	671.311	581.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 6 (€ -1.814 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	-1.814	1.820	6
Totale crediti per versamenti dovuti	-1.814	1.820	6

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.576 (€ 3.506 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 delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	9.559	0	0	1.768	11.327
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	7.821	7.821
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	9.559	0	0	-6.053	3.506
Variazioni nell'esercizio								
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
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	2.407	2.407
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	2.477	0	0	0	2.477
Totale	0	0	0	2.477	0	0	-2.407	70

variazioni									
Valore di fine esercizio									
Costo	0	0	0	12.036	0	0	0	0	12.036
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	8.460	8.460
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	12.036	0	0	0	-8.460	3.576

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 36.529 (€ 45.822 nel precedente esercizio).

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.392	83.167	92.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.831	42.906	46.737
Valore di bilancio	5.561	40.261	45.822
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.351	12.338	13.689
Altre variazioni	1.327	3.069	4.396
Totale variazioni	-24	-9.269	-9.293
Valore di fine esercizio			
Costo	10.718	86.236	96.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.181	55.244	60.425
Valore di bilancio	5.537	30.992	36.529

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
Totale	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.772.436 (€ 3.162.610 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	21	0	21		21
Verso altri	3.703.826	68.589	3.772.415	0	3.772.415
Totale	3.703.847	68.589	3.772.436	0	3.772.436

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	27	-6	21	21	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.162.583	609.832	3.772.415	3.703.826	68.589	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.162.610	609.826	3.772.436	3.703.847	68.589	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 671.311 (€ 581.537 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	581.399	89.827	671.226
Denaro e altri valori in cassa	138	-53	85
Totale disponibilità liquide	581.537	89.774	671.311

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 38.291 (€ 58.644 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
Risconti attivi	58.644	-20.353	38.291
Totale ratei e risconti attivi	58.644	-20.353	38.291

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Aggiornamento professionale	0
	Prestazioni Prof. Consulenti	0
	Bolli autoveicoli	79
	Costi manutenzione straordinaria	25.228
	Assicurazioni azienda	3.559
	Costi progetto Dote Comune	4.491
	Affitti e locazioni	4.934
Totale		38.291

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 162.823 (€ 162.822 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	162.821	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Totale Patrimonio netto	162.822	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		162.821
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		2
Totale altre riserve	0	1		2
Totale Patrimonio netto	0	1	0	162.823

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	-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

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	2			0	0	0

riserve						
Totale altre riserve	2			0	0	0
Totale	162.823			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 € 342.606 (€ 300.334 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	300.334
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	42.272
Totale variazioni	42.272
Valore di fine esercizio	342.606

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.060.903 (€ 2.666.143 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	2.231.701	264.580	2.496.281
Debiti tributari	69.857	4.844	74.701
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.418	16.810	54.228
Altri debiti	327.167	108.526	435.693
Totale	2.666.143	394.760	3.060.903

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	2.231.701	264.580	2.496.281	2.436.281	60.000	0
Debiti tributari	69.857	4.844	74.701	74.701	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.418	16.810	54.228	54.228	0	0
Altri debiti	327.167	108.526	435.693	435.693	0	0
Totale debiti	2.666.143	394.760	3.060.903	3.000.903	60.000	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 € 955.817 (€ 721.006 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	65.743	20.213	85.956
Risconti passivi	655.263	214.598	869.861
Totale ratei e risconti passivi	721.006	234.811	955.817

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Oneri differiti stipendi	66.735
	Oneri differiti contributi	19.221
Totale		85.956

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi in conto esercizio	869.861
Totale		869.861

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 9.286.354 (€ 8.874.361 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	8.859.850	420.142	9.279.992
Altri			
Rimborsi spese	75	-75	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	13.048	-6.826	6.222
Altri ricavi e proventi	1.388	-1.248	140
Totale altri	14.511	-8.149	6.362
Totale altri ricavi e proventi	8.874.361	411.993	9.286.354

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.860.807 (€ 7.699.166 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	7.937	-1.309	6.628
Gas	5.550	1.022	6.572
Spese di manutenzione e riparazione	61.564	-22.261	39.303
Compensi a sindaci e revisori	9.085	0	9.085
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	55.334	-36.900	18.434
Pubblicità	4.644	-3.644	1.000
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	151.756	11.810	163.566
Spese telefoniche	19.650	-9.355	10.295
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	284	-1	283
Assicurazioni	15.297	-640	14.657
Spese di viaggio e trasferta	965	131	1.096
Altri	7.367.100	222.788	7.589.888
Totale	7.699.166	161.641	7.860.807

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 85.211 (€ 81.840 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	79.703	3.371	83.074
Altri	2.137	0	2.137
Totale	81.840	3.371	85.211

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 52.257 (€ 53.573 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	341	263	604
Sopravvenienze e insussistenze passive	36.980	-1.968	35.012
Altri oneri di gestione	16.252	389	16.641
Totale	53.573	-1.316	52.257

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
Altri	76
Totale	76

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	47.885	0	0	0	
Totale	47.885	0	0	0	0

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 01.01.2018 N. 29

Assunti nel 2018 N. 12

Dimessi nel 2018 N. 4

Dipendenti al 31.12.2018 N. 37

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:

per l'anno 2018 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 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 2018 è lo Studio Rodolfo Pedrini & C. Sas, sito in Crema via Buso n.7.

Medico del lavoro competente, confermato per l'anno 2018 Dott. Guercilena Stefano.

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 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.

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

In merito a tale obbligo normativo, si segnala che la ns. organizzazione nel 2018 non ha ricevuto o erogato sovvenzioni, contributi da e verso Amministrazioni od Enti complessivamente pari o superiori ad € 10.000,00.

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 31.12.2018 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

PEZZOTTI SILVERIO

BARONCHELLI MARIA ANTONIA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.