

LA SOLIDARIETA' GIACOMO RAINOLDI SOCIETA' COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIETRO GRAMEGNA 3 - 20080 ALBAIRATE (MI)
Codice Fiscale	10151980157
Numero Rea	MI 1348121
P.I.	10151980157
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A158865

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	77	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.220	4.446
II - Immobilizzazioni materiali	134.921	140.331
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.416	8.156
Totale immobilizzazioni (B)	159.557	152.933
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	557.999	468.730
Totale crediti	557.999	468.730
IV - Disponibilità liquide	24.522	18.319
Totale attivo circolante (C)	582.521	487.049
D) Ratei e risconti	14.453	11.985
Totale attivo	756.608	651.967
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	118.067	117.990
VI - Altre riserve	423	423
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(110.034)	(110.665)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.698	12.546
Totale patrimonio netto	10.154	20.294
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	235.304	212.920
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.015	313.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	168.699	105.580
Totale debiti	510.714	418.603
E) Ratei e risconti	436	150
Totale passivo	756.608	651.967

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.064.733	821.585
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.289	16.145
Totale altri ricavi e proventi	16.289	16.145
Totale valore della produzione	1.081.022	837.730
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.226	6.528
7) per servizi	261.615	147.891
8) per godimento di beni di terzi	44.343	31.391
9) per il personale		
a) salari e stipendi	522.287	454.805
b) oneri sociali	142.575	112.749
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.627	36.578
c) trattamento di fine rapporto	40.217	35.258
e) altri costi	1.410	1.320
Totale costi per il personale	706.489	604.132
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.323	17.916
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.501	4.711
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.822	13.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.323	17.916
14) oneri diversi di gestione	17.938	13.580
Totale costi della produzione	1.073.934	821.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.088	16.292
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	16
Totale proventi diversi dai precedenti	2	16
Totale altri proventi finanziari	2	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.978	3.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.978	3.507
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.976)	(3.491)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.112	12.801
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	414	255
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	414	255
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.698	12.546

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal c.c.

Attività svolta, documentazione della prevalenza e carattere mutualistico.

La Cooperativa non ha finalità di lucro ed ha lo scopo di procurare ai soci opportunità e condizioni di lavoro più favorevoli di quelle offerte dal mercato.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2545 C.C. e dall'art. 2 Legge 59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere mutualistico della Cooperativa, per il conseguimento degli scopi statutari, si sono seguiti i criteri mutualistici.

La Cooperativa in particolare intende realizzare il proprio fine mutualistico sopra detto esercitando attività produttive nelle quali realizzare l'integrazione lavorativa di persone socialmente svantaggiate con particolare attenzione a persone in condizioni di disagio oltre che fornendo servizi destinati all'assistenza di persone anziane e soggetti portatori di handicap.

In merito all'andamento del valore della produzione della Cooperativa il trend manifesta un *discreto incremento*, grazie al consolidamento e all'acquisizione di nuove commesse che hanno portato alla nascita di due nuove aree. La Cooperativa ha inoltre investito nella creazione di uno staff direzionale mettendo a punto un sistema di pianificazione e controllo dei costi di gestione, nonostante si trovi a dover gestire e sanare aspetti finanziari di esercizi precedenti che incidono negativamente sul presente.

Nelle aree di manutenzione del verde e pulizia ed igiene ambientale si nota un aumento del fatturato anche grazie alla scelta della Cooperativa di dare opportunità di crescita professionale e personale ad ogni dipendente, attraverso l'erogazione di percorsi formativi mirati a potenziare le competenze. L'obiettivo è quello di consolidare gruppi di lavoro in modo da creare una migliore collaborazione interna al fine di erogare servizi di qualità.

Nelle aree avviate nel 2018 relative alle attività didattiche-laboratoriali e di vendita, la Cooperativa ha investito risorse e formato personale, mantenendo sempre sotto controllo i costi di avviamento e gestione, cercando di ampliare gli ambiti di lavoro integrandoli ai settori "storici" della Cooperativa.

La Solidarietà quest'anno ha inoltre deciso di investire sull'immagine. In collaborazione con una Cooperativa che si occupa di comunicazione, ha lavorato nella realizzazione di un'immagine coordinata di tutti i settori di business cercando di mantenere un family-feeling con lo stile del logo e dell'immagine coordinata principale. Inoltre, è stata creata una vera e propria vetrina virtuale dove poter mettere in evidenza il profilo della Cooperativa, i servizi e i settori principali, la mission, la progettazione, le news e le partecipazioni eventistiche di qualsiasi entità.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione e il Rendiconto Finanziario. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni

proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- è stato osservato il principio della prevalenza della sostanza sulla forma;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Correzione di errori rilevanti

In tema di correzione di errori contabili rilevanti, secondo quanto definito dal nuovo Principio Contabile OIC 29, si precisa che nel corso dell'esercizio 2018 si è proceduto ad effettuare una rettifica sul saldo di patrimonio netto al 1/1/2018 a seguito dello stanziamento di sanzioni tributarie.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non sono state apportate deroghe ai principi di valutazione previsti dal codice civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti di allarme: 30%
- impianti generici: 15%
- macchinari - attrezzature: 15%
- autoveicoli: 20%
- autovetture: 25%
- macchine elettroniche ufficio: 20%
- altri beni di costo inferiore Euro 516: 100%

Le aliquote applicate sono conformi con quelle ammesse dalla normativa fiscale.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano immobilizzazioni finanziarie durature da parte della società.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis, comma 7-bis c.c. di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Patrimonio netto

E' costituito dalla differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati, ed include, tra i suoi elementi, gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione e di successivi aumenti di capitale, le riserve di qualsiasi natura e gli utili portati a nuovo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis, comma 7-bis c.c. di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione alle differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Tuttavia si ricorda che la Cooperativa gode di numerose agevolazioni fiscali che verranno esplicitate nel prosieguo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.557	335.281	8.156	366.994
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(19.111)	(194.950)		(214.061)
Valore di bilancio	4.446	140.331	8.156	152.933
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.275	16.412	-	36.687
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	260	260
Ammortamento dell'esercizio	8.501	21.822		30.323
Totale variazioni	11.774	(5.410)	(260)	6.104
Valore di fine esercizio				
Costo	43.832	351.693	8.416	403.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(27.612)	(216.772)		(244.384)
Valore di bilancio	16.220	134.921	8.416	159.557

Tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti costi di impianto per Euro 2.807, costi pluriennali per Euro 41.025 e l'avviamento di Euro 3.275 per l'acquisto di ramo d'azienda.

Le immobilizzazioni materiali sono così composte: fabbricati per Euro 162.778, costruzioni leggere per Euro 22.458, Impianti specifici per Euro 1.563, impianti generici per Euro 15.641, attrezzature-macchinari per Euro 89.641, autoveicoli per Euro 52.794, autovetture per Euro 1.860, macchine ufficio per Euro 4.178, mobili e arredi per Euro 149 e beni di valore inferiore a 516 euro per Euro 620.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali per Euro 7.916 versati dalla Cooperativa e da quota sociale di Euro 500 del Consorzio Sociale Est Ticino, cui la Cooperativa aderisce.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso del 2018 la società ha stipulato un contratto di leasing per l'acquisto di un automezzo.

Ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	32.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.200
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	26.016
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	175

I dati relativi al contratto di leasing sono i seguenti:

Descrizione: Veicolo cabinato inf. 35 q.li IVECO 35C12 + cassone ribaltabile Daily nuovo
 Società locatrice: CNH Industrial Capital Europe;
 Costo sostenuto dal concedente al netto di IVA: Euro 32.000
 Data inizio contratto: 29/06/2018
 Data fine contratto: 29/06/2023;
 Data decorrenza primo canone: 29/06/2018;
 Durata della locazione: 60 mesi
 Maxicanone: Euro 3.200
 Valore di riscatto: Euro 320

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fornisce il dettaglio della voce e le variazioni intervenute:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	421.885	91.524	513.409	513.409
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.822	1.089	9.911	9.911
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.023	(3.344)	34.679	34.679
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	468.730	89.269	557.999	557.999

Non sono presenti crediti aventi scadenza oltre cinque anni.

Tra i crediti tributari sono stati iscritti il credito IVA e crediti per imposte correnti.

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.915	5.242	20.157
Denaro e altri valori in cassa	3.404	961	4.365
Totale disponibilità liquide	18.319	6.203	24.522

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti riguardano quote di componenti negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, la cui manifestazione numeraria è anticipata rispetto la loro competenza economica.

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nel seguente prospetto si evidenzia la variazione dei ratei e dei risconti attivi rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.985	2.468	14.453
Totale ratei e risconti attivi	11.985	2.468	14.453

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

In base a quanto previsto dal numero 7-bis dell'art. 2427 del Codice Civile vengono di seguito riportate in dettaglio le movimentazioni del patrimonio netto indicando la loro origine, destinazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La variazione della voce perdite portate a nuovo di Euro 11.539 è relativa alla correzione degli errori contabili, così come precisato nell'apposito paragrafo introduttivo della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	117.990	-	77	-			118.067
Altre riserve							
Varie altre riserve	423	-	-	-			423
Totale altre riserve	423	-	-	-			423
Utili (perdite) portati a nuovo	(110.665)	12.170	(11.539)	-			(110.034)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.546	(12.170)	-	(376)	1.698	1.698	1.698
Totale patrimonio netto	20.294	-	(11.462)	(376)	1.698	1.698	10.154

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva quote sociali non rimborsate	423
Totale	423

Altre Riserve: la voce esposta in bilancio è riferita a riserve per mancato rimborso delle quote sociali ai soci dimissionari.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito la classificazione delle riserve per possibilità di utilizzo.

Tutte le Riserve sono indivisibili ai sensi dell'art. 12 della Legge n. 907/77.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	118.067	capitale	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	423	capitale	B
Totale altre riserve	423		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	(110.034)		
Totale	8.456		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

Di seguito le movimentazioni dell'anno:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	212.920
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.217
Altre variazioni	(17.833)
Totale variazioni	22.384
Valore di fine esercizio	235.304

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel seguente prospetto vengono esposti i debiti in base alla loro tipologia evidenziando quali hanno una durata superiore a 5 anni.

	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 banche	23.609	108.003	131.612	48.177	83.435	18.381
Debiti verso fornitori	62.558	54.545	117.103	117.103	-	-
Debiti tributari	119.684	13.808	133.492	48.228	85.264	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.907	13.567	45.474	45.474	-	-
Altri debiti	180.845	(97.812)	83.033	83.033	-	-
Totale debiti	418.603	92.111	510.714	342.015	168.699	18.381

La voce debiti verso banche comprende debiti per finanziamenti in essere al 31/12/2018.

La voce debiti tributari è costituita da debiti per ritenute sui redditi da lavoro dipendente e autonomo per euro 9.604 e da debiti tributari rateizzati per Euro 123.888.

La voce debiti verso altri è composta prevalentemente da debiti per retribuzioni dipendenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti rappresentano oneri e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione numeraria.

Nel seguente prospetto si evidenzia la variazione dei ratei e dei risconti passivi rispetto all'esercizio precedente.

Non sono presenti ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	436	436
Risconti passivi	150	(150)	-
Totale ratei e risconti passivi	150	286	436

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella vengono ripartiti i ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
corrispettivi negozio	23.079
prestazioni di servizi	93.944
manutenzione verde	728.730
trascrizioni	1.537
pulizie	84.434
promozione ambientale e turistica	55.219
attività didattica laboratoriale	12.950
corrispettivi laboratorio	367
attività amministrativa	64.473
Totale	1.064.733

Costi della produzione

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi sono acquisti di beni e servizi strettamente correlati all'attività della Cooperativa.

I costi per il personale comprendono l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Trattasi in prevalenza di interessi passivi bancari relativi ai finanziamenti in essere.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.924
Altri	54
Totale	4.978

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

Trattandosi di Cooperativa Sociale, la società è esclusa da IRAP ai sensi della Legge Reg. Lombardia N. 27 del 18/12/2001.

Per quanto riguarda il conteggio dell'IRES ci si è avvalsi, in quanto Ccooperativa sociale, delle agevolazioni previste dall'art. 1, comma 463 L. 311/2004. L'IRES di competenza ammonta ad Euro 414.

Fiscalità differita

Non sono state rilevate imposte differite o anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nell'anno 2018 l'organico medio aziendale è composto da 27 unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si comunica che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori, ne concessi anticipazioni e/o crediti.
Non è presente il collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 n.16 bis si comunica che l'ammontare dei compensi al revisore legale è pari ad euro 3.237.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.237
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.237

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2018 non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis) si comunica che la Società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 ter) si comunica che la Società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)

Ai sensi dell'art. 111 septies del R.D. 30 marzo 1942, n° 318, trattandosi di Cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge n° 381/91, la Cooperativa è da considerare, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513, Cooperativa a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (comma 5, art. 2528 c.c.)

Gli amministratori hanno rispettato i requisiti previsti per l'ammissione dei soci e la relativa procedura, così come stabiliti dalla legge e dal regolamento interno sul socio lavoratore.

Le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2018 sono le seguenti:

Numero di soci al 31/12/2017	31
Numero domande	3
Numero recessi	0
Totale soci al 31/12/2018	34

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ottemperanza agli obblighi di trasparenza introdotti dall'articolo 1, commi 125 a 129, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, si riporta di seguito il dettaglio delle somme incassate dal 1/1/2018 al 31/12/2018 dalla Pubblica Amministrazione e dagli enti assimilati a titolo di sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura:

DENOMINAZIONE E C. F. SOGGETTO RICEVENTE	DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
LA SOLIDARIETA' G. RAINOLDI - SOC. COOP. SOCIALE C.F. 10151980157	COMUNE DI CORBETTA	Euro 900,00	05/12/2018	CONTRIBUTO PER ASSISTENZA SOCIALE
TOTALE		Euro 900,00		

Si precisa che le altre somme incassate dalla P.A. durante l'esercizio hanno natura di corrispettivo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un utile di Euro 1.697,56 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

3% ai fondi mutualistici ex dell'art. 11 della Legge n. 59/92	50,93
30 % alla Riserva Legale indivisibile ex art. 12 L. 904/77	509,27
Restante parte alla Riserva Statutaria indivisibile	1.137,37
Totale utile	1.697,56

Poichè dal bilancio risultano perdite pregresse per euro 110.034 tali riserve vengono immediatamente utilizzate per la copertura delle suddette perdite.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CdA
Cauzzo Ilaria