

# PRATICA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA PRINCIPE EUGENIO 22 - 20155 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	12971770156
<b>Numero Rea</b>	MI 000001601894
<b>P.I.</b>	12971770156
<b>Capitale Sociale Euro</b>	174.974
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A118242

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	20.445	33.973
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	67.308	81.892
II - Immobilizzazioni materiali	704.546	714.543
III - Immobilizzazioni finanziarie	58.262	52.431
Totale immobilizzazioni (B)	830.116	848.866
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.449.135	1.280.770
imposte anticipate	0	1.258
Totale crediti	1.449.135	1.282.028
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.909	1.000
IV - Disponibilità liquide	7.153	80.251
Totale attivo circolante (C)	1.463.197	1.363.279
D) Ratei e risconti	1.801	1.547
Totale attivo	2.315.559	2.247.665
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	174.974	197.008
IV - Riserva legale	18.723	5.740
VI - Altre riserve	29.880	886
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.984	43.275
Totale patrimonio netto	225.561	246.909
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	800.674	727.429
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.993	947.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	310.229	310.917
Totale debiti	1.247.222	1.258.632
E) Ratei e risconti	42.102	14.695
Totale passivo	2.315.559	2.247.665

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.646.951	2.531.182
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	105.645	0
altri	23.641	24.018
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>129.286</b>	<b>24.018</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.776.237</b>	<b>2.555.200</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.717	69.707
7) per servizi	619.005	551.830
8) per godimento di beni di terzi	107.863	84.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.330.659	1.246.090
b) oneri sociali	375.710	355.792
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	107.907	105.785
c) trattamento di fine rapporto	106.706	104.772
e) altri costi	1.201	1.013
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.814.276</b>	<b>1.707.667</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.730	28.332
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.585	15.308
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.145	13.024
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.424	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>33.154</b>	<b>28.332</b>
12) accantonamenti per rischi	13.576	0
14) oneri diversi di gestione	105.788	52.296
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.755.379</b>	<b>2.494.355</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>20.858</b>	<b>60.845</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7.085	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>7.085</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	4
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.500	16.785
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>16.500</b>	<b>16.785</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9.412)</b>	<b>(16.781)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>11.446</b>	<b>44.064</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.462	789
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>9.462</b>	<b>789</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.984	43.275
------------------------------------	-------	--------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. Relativamente alle informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si dichiara che la società non possiede, né ha acquistato o alienato, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C. C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, e all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Sono valutati al valore nominale.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: i costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati in quote costanti in un periodo di 5 esercizi (aliquota di ammortamento 20%), l'avviamento è ammortizzato in quote costanti in un periodo di 10 esercizi (aliquota di ammortamento 10%), le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in quote costanti lungo la durata del contratto di locazione o del diritto di utilizzo sul bene cui si riferiscono.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Fabbricati	1,5%
Terreni	0%
Attrezzature	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili e arredi	15%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

#### Attività finanziarie non immobilizzate

Le attività finanziarie non immobilizzate sono valutate al costo d'acquisto o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se inferiore.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

#### Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

#### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## **Altre informazioni**

### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi ed attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	33.973	(13.528)	20.445
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>33.973</b>	<b>(13.528)</b>	<b>20.445</b>

La presente voce riguarda i crediti verso i soci che hanno sottoscritto il capitale sociale ma non l'hanno ancora versato. In particolare, si tratta di soci-lavoratori il cui versamento della quota sociale è stato rateizzato tramite trattenuta dallo stipendio.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	187.777	877.378	-	1.065.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.885	162.826		268.711
Valore di bilancio	81.892	714.543	52.431	848.866
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	2.138	-	2.138
Ammortamento dell'esercizio	14.585	12.145		26.730
Totale variazioni	(14.585)	(10.007)	-	(24.592)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	187.777	879.517	-	1.067.294
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.471	174.970		295.441
Valore di bilancio	67.308	704.546	58.262	830.116

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	12.996	6.695	95.549	72.537	187.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.467	6.695	20.458	70.265	105.885
Valore di bilancio	4.529	-	75.091	2.272	81.892
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	2.265	-	11.506	814	14.585
Totale variazioni	(2.265)	-	(11.506)	(814)	(14.585)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	12.996	6.695	95.549	72.537	187.777
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.732	6.695	31.965	71.079	120.471
<b>Valore di bilancio</b>	2.264	-	63.585	1.458	67.308

I valori iscritti sotto la voce "avviamento" sono diversi per provenienza. Il primo è stato acquisito a titolo oneroso quale corrispettivo corrisposto dalla Cooperativa Eta Beta (precedente denominazione della società) per l'acquisizione di un servizio da altro soggetto ed è ammortizzato in dieci esercizi, periodo ritenuto coerente con la vita utile dello stesso.

Il secondo deriva dall'imputazione del disavanzo di fusione generato dall'incorporazione della cooperativa sociale Albatros per cui è stata stimata una vita utile di dieci anni. A seguito di un accordo stragiudiziale intervenuto con una parte dei soci ed amministratori della incorporata, gli stessi hanno concordato di contribuire in parte al disavanzo generato nelle precedenti gestioni. Il contributo ricevuto, pari ad euro 125.000, è stato portato in diminuzione del valore originario del disavanzo a partire dall'esercizio 2017.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	786.568	4.627	2.995	83.188	877.378
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.776	4.627	2.255	81.168	162.826
<b>Valore di bilancio</b>	711.792	-	740	2.020	714.543
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	2.138	2.138
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.029	-	449	1.667	12.145
<b>Totale variazioni</b>	(10.029)	-	(449)	471	(10.007)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	786.568	4.627	2.995	85.327	879.517
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	84.804	4.627	2.704	82.835	174.970
<b>Valore di bilancio</b>	701.763	-	291	2.491	704.546

Tra le immobilizzazioni materiali alla voce "Terreni e Fabbricati", l'importo esposto in bilancio è suddiviso in due componenti, quella del fabbricato e quella del terreno pertinenziale che, come da disposizioni di legge, non è ammortizzato. La tabella che segue dettaglia i rispettivi valori:

descrizione	Fabbricato	Terreno	Totale
Costo storico	668.568	118.000	786.568
Fondo ammortamento al 31/12/2017	-74.776	0	-74.776
Quota ammortamento esercizio 2018	-10.028	0	-10.028
Saldo bilancio 31.12.2018	583.764	118.000	701.764

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	29.232	29.232
<b>Valore di bilancio</b>	29.232	29.232
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.086	7.086
<b>Totale variazioni</b>	7.086	7.086
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	36.318	36.318

La società possiede una partecipazione del Consorzio SIR, il cui incremento di valore deriva dall'imputazione ad incremento del capitale sociale dei ristorni deliberati nell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	21.944	21.944	21.944
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	21.944	21.944	21.944

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	36.318

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
<b>Consorzio SIR</b>	36.318
<b>Totale</b>	36.318

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.197.778	56.192	1.253.970	1.253.970
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.217	(9.688)	9.529	9.529
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.258	(1.258)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.775	121.862	185.637	185.637
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.282.028</b>	<b>167.108</b>	<b>1.449.135</b>	<b>1.449.136</b>

La voce crediti verso clienti riguarda sia crediti per fatture emesse, per 905.093 euro, che crediti per fatture da emettere, per 379.722 euro, nonché altri crediti verso clienti, per 11.990 euro, ed è esposta al netto del fondo svalutazione crediti, per 42.835.

Considerato l'importo rilevante dei crediti verso clienti, la società ha adottato una serie di misure volte al recupero crediti che hanno iniziato a dare risultati e che continueranno anche negli esercizi successivi. Inoltre, è stata effettuata un'analisi per masse di crediti, suddivisi in base alla tipologia di cliente (privato, pubblica amministrazione, società) e all'anzianità del credito. Successivamente, sono state individuate posizioni specifiche su cui sono state effettuate azioni mirate di recupero o svalutazioni specifiche e, sulla massa residuale di crediti, è stata effettuata una svalutazione generica pari a circa il 14%.

La voce crediti verso altri riguarda principalmente crediti per contributi da ricevere, crediti per anticipi e fondi spese dei vari servizi in cui opera la società.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.000	5.909	6.909
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.000</b>	<b>5.909</b>	<b>6.909</b>

Le attività finanziarie non immobilizzate sono relative a fondi di gestione presso il Banco BPM e riflettono il valore di mercato alla fine dell'esercizio, in quanto inferiore al valore di costo.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	77.668	(70.845)	6.823
Denaro e altri valori in cassa	2.582	(2.251)	331
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>80.251</b>	<b>(73.096)</b>	<b>7.153</b>

### **Ratei e risconti attivi**

La voce ratei e risconti attivi riguarda i risconti attivi relativi a premi assicurativi e altri servizi corrisposti nell'esercizio, ma di competenza di quello successivo.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	197.008	-	22.034		174.974
Riserva legale	5.740	12.983	-		18.723
Altre riserve					
Varie altre riserve	886	28.994	-		29.880
Totale altre riserve	886	28.994	-		29.880
Utile (perdita) dell'esercizio	43.275	-	-	1.984	1.984
Totale patrimonio netto	246.909	41.977	22.034	1.984	225.561

La variazione del capitale sociale deriva dall'ingresso e dall'uscita dei soci dalla compagine sociale, circostanza tipica di una società cooperativa.

L'incremento della riserva legale e delle altre riserve deriva dall'attribuzione del risultato dell'esercizio precedente, al netto della quota destinata ai fondi mutualistici.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La società è una cooperativa sociale, di conseguenza per legge tutte le riserve non sono distribuibili.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	727.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	106.706
Utilizzo nell'esercizio	33.461
Totale variazioni	73.246
Valore di fine esercizio	800.674

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	527.386	74.491	601.877	291.648	310.229
Acconti	12.205	4.515	16.720	16.720	-
Debiti verso fornitori	421.843	(122.054)	299.789	299.789	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	47.105	11.195	58.300	58.300	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.522	2.528	73.050	73.050	-
Altri debiti	179.570	17.917	197.487	197.487	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.258.632</b>	<b>(11.408)</b>	<b>1.247.222</b>	<b>936.994</b>	<b>310.229</b>

I debiti verso banche riguardano sia anticipi fatture, per 116.198 euro, che mutui a medio-lungo termine, per 485.679.

I debiti verso fornitori riguardano sia fatture ricevute, per 152.857 euro, che fatture da ricevere, per 146.932 euro.

I debiti tributari riguardano il debito IRES, il debito IVA, nonché le ritenute su lavoro dipendente ed autonomo.

Gli altri debiti riguardano principalmente i debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie da liquidare, i debiti verso soci da liquidare, il debito relativo alla locazione di via Rimini e i debiti verso i c.d. "obbligati per legge".

## Ratei e risconti passivi

La voce ratei ed i risconti passivi riguarda i ratei passivi relativi agli interessi, alle ferie e ai canoni di locazione di via Monviso.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle prestazioni	2.646.951
<b>Totale</b>	<b>2.646.951</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi ai servizi che rappresentano la gestione caratteristica della società, come più dettagliatamente esplicitato nel bilancio sociale cui si rinvia.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, tenendo conto della normativa fiscale specifica applicabile alle cooperative sociali.





## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	88
Totale Dipendenti	88

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi, né concessi crediti o anticipazioni agli amministratori.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha in essere operazioni con parti correlate relative all'acquisto di servizi, anche in general contracting, e a servizi di elaborazioni contabili e paghe.

Tali operazioni sono regolate da appositi contratti e sono concluse a prezzi e condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale, non si sono verificati fatti di rilievo che possano influenzare il risultato del presente bilancio.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non fa parte di alcun gruppo di imprese.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Informazioni relative alle cooperative

### COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

### DOCUMENTAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ART.2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE

La Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A118242** - *sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto*, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 - septies delle disposizioni di attuazione del codice civile e delle disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); tale disposizione prevede infatti che le cooperative sociali che ne rispettano le norme di cui alla legge n.381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Si riporta comunque il dettaglio del costo del lavoro - totale B.9 + B.7

<b>A Costo del lavoro</b>	<b>B.9 € 1.814.276</b>	
<b>A Costo del lavoro</b>	<b>B.7 € 247.356</b>	Totale € 2.061.632
<b>B Costo del lavoro soci lavoratori</b>	<b>B.9 € 882.843</b>	
	<b>B.7 € 22.795</b>	Totale € 905.638
<b>Incidenza totale di B su A 43.93 %</b>		
Incidenza B.9 di B su A 48.66 % Incidenza B.7 di B su A 9.22 %		

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

data	causale	Entrate	Descrizione
15/01/2018	INCASSO FATTURA	10.510,71	COMUNE DI MILANO
17/01/2018	INCASSO FATTURA	2.042,89	COMUNE DI GAGGIANO
29/01/2018	INCASSO FATTURA	34.906,37	ATS CITTA' METROPOLITANA
30/01/2018	INCASSO FATTURA	1.673,00	COMUNE DI CASARILE
31/01/2018	INCASSO FATTURA	41.766,67	ATS CITTA' METROPOLITANA
01/02/2018	INCASSO FATTURA	11.580,49	COMUNE DI BAREGGIO
01/02/2018	INCASSO FATTURA	16.278,25	COMUNE DI BAREGGIO
01/02/2018	INCASSO FATTURA	13.917,25	COMUNE DI BAREGGIO
01/02/2018	INCASSO FATTURA	3.926,98	COMUNE DI LISSONE
02/02/2018	INCASSO FATTURA	8.209,54	COMUNE DI MILANO
06/02/2018	INCASSO FATTURA	5.344,94	COMUNE DI BIASSONO
06/02/2018	INCASSO FATTURA	9.144,75	COMUNE DI ROZZANO
07/02/2018	INCASSO FATTURA	372,00	COMUNE DI VERNATE
15/02/2018	INCASSO FATTURA	1.871,66	COMUNE DI GAGGIANO
19/02/2018	INCASSO FATTURA	672,55	COMUNE DI PIEVE EMANUELE
23/02/2018	INCASSO FATTURA	528,57	ATS CITTA' METROPOLITANA
27/02/2018	INCASSO FATTURA	950,00	COMUNE DI CASARILE
28/02/2018	INCASSO FATTURA	43.029,50	ATS CITTA' METROPOLITANA
28/02/2018	INCASSO FATTURA	7.728,00	COMUNE DI GALLARATE
28/02/2018	INCASSO FATTURA	6.502,85	COMUNE DI GALLARATE
05/03/2018	INCASSO FATTURA	297,00	COMUNE DI VERNATE
09/03/2018	INCASSO FATTURA	225,00	COMUNE DI VERNATE
12/03/2018	INCASSO FATTURA	26.999,25	COMUNE DI ROZZANO
12/03/2018	INCASSO FATTURA	14.453,90	COMUNE DI ROZZANO
15/03/2018	INCASSO FATTURA	9.602,03	COMUNE DI ROZZANO
15/03/2018	INCASSO FATTURA	7.934,10	COMUNE DI ROZZANO
15/03/2018	INCASSO FATTURA	2.415,00	COMUNE DI ROZZANO
26/03/2018	INCASSO FATTURA	52,50	COMUNE DI ROZZANO
16/04/2018	INCASSO FATTURA	12.609,62	ATS CITTA' METROPOLITANA

24/04/2018	INCASSO FATTURA	3.560,39	COMUNE DI BIASSONO
26/04/2018	INCASSO FATTURA	41.766,67	ATS CITTA' METROPOLITANA
27/04/2018	INCASSO FATTURA	2.609,52	ATS CITTA' METROPOLITANA
27/04/2018	INCASSO FATTURA	47.064,76	ATS CITTA' METROPOLITANA
27/04/2018	INCASSO FATTURA	2.091,44	ATS CITTA' METROPOLITANA
27/04/2018	INCASSO FATTURA	23.731,23	COMUNE DI ROZZANO
03/05/2018	INCASSO FATTURA	8.348,18	COMUNE DI MILANO
04/05/2018	INCASSO FATTURA	13.110,00	COMUNE DI BAREGGIO
04/05/2018	INCASSO FATTURA	12.367,10	COMUNE DI BAREGGIO
04/05/2018	INCASSO FATTURA	4.476,40	ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA VIQUARTERIO
04/05/2018	INCASSO FATTURA	758,80	COMUNE DI BAREGGIO
04/05/2018	INCASSO FATTURA	620,00	COMUNE DI BAREGGIO
07/05/2018	INCASSO FATTURA	7.460,96	ATS CITTA' METROPOLITANA
10/05/2018	INCASSO FATTURA	4.531,00	COMUNE DI BIASSONO
10/05/2018	INCASSO FATTURA	5.368,49	COMUNE DI BIASSONO
11/05/2018	INCASSO FATTURA	2.571,43	COMUNE DI GAGGIANO
11/05/2018	INCASSO FATTURA	2.148,00	COMUNE DI GAGGIANO
11/05/2018	INCASSO FATTURA	1.985,81	COMUNE DI GAGGIANO
11/05/2018	INCASSO FATTURA	1.369,80	COMUNE DI GAGGIANO
15/05/2018	INCASSO FATTURA	13.273,30	COMUNE DI ROZZANO
15/05/2018	INCASSO FATTURA	10.457,90	COMUNE DI ROZZANO
23/05/2018	INCASSO FATTURA	3.487,64	COMUNE DI BIASSONO
24/05/2018	INCASSO FATTURA	2.515,81	COMUNE DI LISSONE
28/05/2018	INCASSO FATTURA	738,80	COMUNE DI BAREGGIO
28/05/2018	INCASSO FATTURA	720,00	COMUNE DI BAREGGIO
30/05/2018	INCASSO FATTURA	42.839,05	ATS CITTA' METROPOLITANA
05/06/2018	INCASSO FATTURA	1.547,75	COMUNE DI ROZZANO
15/06/2018	INCASSO FATTURA	2.525,35	COMUNE DI BUBBIANO
19/06/2018	INCASSO FATTURA	8.869,90	COMUNE DI ROZZANO
26/06/2018	INCASSO FATTURA	2.031,87	COMUNE DI GAGGIANO
26/06/2018	INCASSO FATTURA	1.803,57	COMUNE DI GAGGIANO
26/06/2018	INCASSO FATTURA	1.734,68	COMUNE DI GAGGIANO
27/06/2018	INCASSO FATTURA	7.751,34	COMUNE DI MILANO
28/06/2018	INCASSO FATTURA	7.383,81	ATS CITTA' METROPOLITANA
28/06/2018	INCASSO FATTURA	75.069,07	ATS CITTA' METROPOLITANA
02/07/2018	INCASSO FATTURA	1.859,32	COMUNE DI BIASSONO
04/07/2018	INCASSO FATTURA	1.176,00	COMUNE DI CASARILE
24/07/2018	INCASSO FATTURA	2.344,00	COMUNE DI CASARILE
27/07/2018	INCASSO FATTURA	42.839,05	ATS CITTA' METROPOLITANA
09/08/2018	INCASSO FATTURA	15.349,63	COMUNE DI BAREGGIO
09/08/2018	INCASSO FATTURA	14.934,48	COMUNE DI BAREGGIO
09/08/2018	INCASSO FATTURA	13.383,13	COMUNE DI BAREGGIO
09/08/2018	INCASSO FATTURA	11.568,38	COMUNE DI BAREGGIO
16/08/2018	ENTRATA	12.027,18	CONTRIBUTO 5 X 1000
29/08/2018	INCASSO FATTURA	2.523,90	COMUNE DI GAGGIANO
29/08/2018	INCASSO FATTURA	2.009,04	COMUNE DI GAGGIANO
29/08/2018	INCASSO FATTURA	1.735,08	COMUNE DI GAGGIANO

29/08/2018	INCASSO FATTURA	1.494,97	COMUNE DI GAGGIANO
31/08/2018	INCASSO FATTURA	777,50	COMUNE DI BUBBIANO
31/08/2018	INCASSO FATTURA	1.755,70	COMUNE DI BUBBIANO
31/08/2018	INCASSO FATTURA	7.383,81	ATS CITTA' METROPOLITANA
17/09/2018	INCASSO FATTURA	16.738,36	COMUNE DI ROZZANO
17/09/2018	INCASSO FATTURA	1.399,37	COMUNE DI ROZZANO
21/09/2018	INCASSO FATTURA	75.097,37	ATS CITTA' METROPOLITANA
25/09/2018	INCASSO FATTURA	7.073,74	COMUNE DI MILANO
01/10/2018	INCASSO FATTURA	6.399,54	COMUNE DI MILANO
09/10/2018	INCASSO FATTURA	1.206,50	COMUNE DI ROZZANO
11/10/2018	INCASSO FATTURA	2.035,00	COMUNE DI CASARILE
18/10/2018	INCASSO FATTURA	36.115,95	COMUNE DI ROZZANO
18/10/2018	INCASSO FATTURA	17.595,95	COMUNE DI ROZZANO
18/10/2018	INCASSO FATTURA	15.813,00	COMUNE DI ROZZANO
18/10/2018	INCASSO FATTURA	10.764,00	COMUNE DI ROZZANO
18/10/2018	ENTRATA	4.610,17	CONTRIBUTO PROG.TEXERE DA COMUNE ROZZANO
29/10/2018	INCASSO FATTURA	1.404,10	COMUNE DI BUBBIANO
30/10/2018	INCASSO FATTURA	7.383,81	ATS CITTA' METROPOLITANA
31/10/2018	INCASSO FATTURA	35.455,24	ATS CITTA' METROPOLITANA
26/11/2018	INCASSO FATTURA	4.785,71	ATS CITTA' METROPOLITANA
29/11/2018	INCASSO FATTURA	35.455,24	ATS CITTA' METROPOLITANA
29/11/2018	INCASSO FATTURA	2.598,10	ATS CITTA' METROPOLITANA
30/11/2018	INCASSO FATTURA	13.754,58	COMUNE DI BAREGGIO
30/11/2018	INCASSO FATTURA	8.018,95	COMUNE DI BAREGGIO
30/11/2018	INCASSO FATTURA	5.679,80	COMUNE DI BAREGGIO
14/12/2018	INCASSO FATTURA	1.320,49	COMUNE DI LISSONE
17/12/2018	INCASSO FATTURA	7.826,91	COMUNE DI LISSONE
21/12/2018	INCASSO FATTURA	558,8	COMUNE DI BAREGGIO
21/12/2018	INCASSO FATTURA	2.400,00	COMUNE DI BAREGGIO
21/12/2018	INCASSO FATTURA	68.328,57	ATS CITTA' METROPOLITANA
28/12/2018	INCASSO FATTURA	23.447,46	COMUNE DI ROZZANO
28/12/2018	INCASSO FATTURA	13.799,10	COMUNE DI ROZZANO
28/12/2018	INCASSO FATTURA	10.519,89	COMUNE DI ROZZANO
28/12/2018	INCASSO FATTURA	2.503,45	COMUNE DI ROZZANO

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo come segue:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2018</b>	<b>Euro 1.983,78</b>
3% versamento Fondo sviluppo su imponibile 1.983,78	Euro 59,51
30% a riserva legale	Euro 595,13
il resto a riserve indivisibili	Euro 1.329,14



## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Legale Rappresentante



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.