

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20844 TRIUGGIO (MB) VIA DELL'ACQUA 9/11
Codice Fiscale	07336140152
Numero Rea	MB1157980
P.I.	00855620969
Capitale Sociale Euro	84300.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
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	A157098 – cooperativa sociale

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.392	1.811
7) altre	202.380	180.431
Totale immobilizzazioni immateriali	203.772	182.242
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.116.405	1.166.195
2) impianti e macchinario	46.195	56.596
3) attrezzature industriali e commerciali	3.276	4.557
4) altri beni	176.885	177.576
Totale immobilizzazioni materiali	1.342.761	1.404.924
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	44.855	44.855
d-bis) altre imprese	7.587	4.082
Totale partecipazioni	52.442	48.937
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.059	4.059
Totale crediti verso altri	4.059	4.059
Totale crediti	4.059	4.059
Totale immobilizzazioni finanziarie	56.501	52.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.603.034	1.640.162
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794.616	2.868.319
Totale crediti verso clienti	2.794.616	2.868.319
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.823	6.006
Totale crediti verso imprese collegate	1.823	6.006
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.436	840
Totale crediti tributari	43.436	840
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.565	78.404
Totale crediti verso altri	30.565	78.404
Totale crediti	2.870.440	2.953.569
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.388.371	1.219.211
3) danaro e valori in cassa	6.827	5.309
Totale disponibilità liquide	1.395.198	1.224.520
Totale attivo circolante (C)	4.265.638	4.178.089
D) Ratei e risconti	40.283	63.743
Totale attivo	5.908.955	5.881.994

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	84.300	86.050
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	15.260	15.260
V - Riserve statutarie	1.059.210	1.242.572
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.682 ⁽¹⁾	232.680
Totale altre riserve	232.682	232.680
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	51.855	(183.362)
Totale patrimonio netto	2.276.431	2.226.324
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	90.995	90.995
Totale fondi per rischi ed oneri	90.995	90.995
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	587.587	619.337
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	785.226	808.772
Totale debiti verso soci per finanziamenti	785.226	808.772
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.018	56.410
Totale acconti	62.018	56.410
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.639	475.629
Totale debiti verso fornitori	541.639	475.629
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.246	14.605
Totale debiti verso imprese collegate	13.246	14.605
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.891	111.141
Totale debiti tributari	113.891	111.141
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.049	488.900
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	449.049	488.900
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.286	980.891
Totale altri debiti	977.286	980.891
Totale debiti	2.942.355	2.936.348
E) Ratei e risconti	11.587	8.990
Totale passivo	5.908.955	5.881.994

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.696.753	10.068.909
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	130.372	94.191
altri	53.584	28.747
Totale altri ricavi e proventi	183.956	122.938
Totale valore della produzione	10.880.709	10.191.847
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179.706	169.401
7) per servizi	2.481.515	2.286.251
8) per godimento di beni di terzi	148.698	137.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.776.884	5.634.630
b) oneri sociali	1.559.414	1.473.843
c) trattamento di fine rapporto	416.543	404.276
d) trattamento di quiescenza e simili	19.047	18.692
Totale costi per il personale	7.771.888	7.531.441
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.435	20.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.768	128.250
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.533	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	161.736	149.182
14) oneri diversi di gestione	66.207	83.730
Totale costi della produzione	10.809.750	10.358.001
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.959	(166.154)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	13	13
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13	13
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.735	5.021
Totale proventi diversi dai precedenti	2.735	5.021
Totale altri proventi finanziari	2.748	5.034
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.254	21.196
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.254	21.196
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.506)	(16.162)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.453	(182.316)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	598	1.046
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	598	1.046
21) Utile (perdita) dell'esercizio	51.855	(183.362)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.855	(183.362)
Imposte sul reddito	598	1.046
Interessi passivi/(attivi)	18.506	16.162
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(7.907)	(150)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	63.052	(166.304)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.713	12.156
Ammortamenti delle immobilizzazioni	147.203	149.182
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(50.966)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	107.950	161.338
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	171.002	(4.966)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	73.703	(446.884)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	66.010	120.114
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.460	(6.380)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.597	8.822
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(26.964)	115.403
Totale variazioni del capitale circolante netto	138.806	(208.925)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	309.808	(213.891)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.506)	(16.162)
(Imposte sul reddito pagate)	(665)	5.983
(Utilizzo dei fondi)	(43.463)	(26.392)
Totale altre rettifiche	(62.634)	(36.571)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	247.174	(250.462)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(55.606)	(127.248)
Disinvestimenti	7.907	809
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(31.649)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.505)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(51.204)	(158.088)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	37.899
(Rimborso finanziamenti)	(23.546)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.748)	(4.301)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(25.294)	33.598
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	170.676	(374.952)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.219.211	1.590.404
Danaro e valori in cassa	5.309	9.067
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.224.520	1.599.471
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.388.371	1.219.211
Danaro e valori in cassa	6.827	5.309
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.395.198	1.224.520

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 51.855.

Attività svolte

La cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività di gestione di servizi socio-sanitari e socio-assistenziali per persone disabili e tossicodipendenti.

Ai sensi dell'articolo 2 legge 31 gennaio 1992, n. 59 precisiamo che gli scopi statutari della gestione sociale, diretta prevalentemente all'organizzazione e gestione di servizi socio - assistenziali in forma autonoma o su proposta di Enti Pubblici ed alla riabilitazione, socializzazione ed inserimento in attività di lavoro di persone esposte al rischio della marginalità sociale, risultano realizzati attraverso la gestione di centri diurni e residenziali per persone disabili, attività di assistenza scolastica e domiciliare sempre in favore di persone disabili, e attraverso la promozione di interventi di recupero verso poliabusatori di sostanze stupefacenti sia attraverso attività residenziali che ambulatoriali a carattere socio-educativo come descritto nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati nelle relative voci.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
203.772	182.242	21.530

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.811	180.431	182.242
Valore di bilancio	1.811	180.431	182.242
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	496	50.470	50.966
Ammortamento dell'esercizio	915	28.521	29.435
Totale variazioni	(419)	21.949	21.530
Valore di fine esercizio			
Costo	1.392	202.380	203.772
Valore di bilancio	1.392	202.380	203.772

I costi di software si riferiscono all'acquisto di programmi per la gestione della contabilità e licenze d'uso.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle migliorie su immobili di terzi per spese sostenute per la ristrutturazione di beni di terzi.

I costi sostenuti sono ammortizzati per quote in relazione al periodo di durata delle concessioni.

Nel 2013 la Cooperativa ha ricevuto in donazione modale il diritto di superficie, per 15 anni, dell'immobile in Carate Brianza via Manzoni 10/12 adibito all'attività dell'Atelier. Le spese sostenute per l'acquisto e la sua ristrutturazione ammontano ad Euro 211.124, ancora da ammortizzare per euro 129.622.

Nel 2014 è stato ristrutturato per euro 8.802 il CDD di Lissone in uso dal 1/1/2014 fino al 31/12/2021, spese ancora da ammortizzare per euro 3.301; nel 2018 sono stati eseguiti lavori per euro 10.283, spese ancora da ammortizzare euro 7.712.

Negli anni 2016, 2017 e 2018 è stato ristrutturato l'immobile di proprietà del Comune di Rovellasca – edificio del Milite Ignoto, concesso in uso alla cooperativa fino al 30/4/2021; la spesa sostenuta ammonta ad euro 12.500, spese ancora da ammortizzare per euro 7.399.

Nel 2017 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione:

- del CSE Villa Raverio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 21.008, spese ancora da ammortizzare per euro 14.544;
- del CDD di Macherio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 3.096, spese ancora da ammortizzare per euro 1.858.

Negli anni 2017 e 2018 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione dell'immobile in Giussano, confiscato alla criminalità organizzata e concesso in uso per venti anni, per euro 40.080, spese ancora da ammortizzare per euro 37.944. I costi sostenuti per migliorie su immobili di terzi e relativi ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella.

Migliorie su beni di terzi	Val. cespite	Val. da amm.	Amm. 2018	Diff. da Amm.
Atelier	211.124	143.724	14.102	129.622
Cdd Lissone	19.085	14.684	3.671	11.013
Cimas	12.500	10.572	3.173	7.399
Cse Villa	21.008	19.392	4.848	14.544
Cse Macherio	3.096	2.477	619	1.858
Giussano	40.080	40.052	2.108	37.944
Totale	306.893	230.900	28.521	202.380

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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%
- impianto telefonico 20%
- impianti 20%
- attrezzature 25%
- mobili e arredi 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- automezzi 20%.
- beni di valore unitario inferiore a euro 516,45: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Il fabbricato e la relativa area di sedime sono stati rivalutati in base a quanto previsto dall'articolo 15, commi da 16 a 23, del decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito nella legge n. 2 del 28 gennaio 2009.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è proceduto a stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.342.761	1.404.924	(62.163)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.114.485	231.056	136.571	747.919	2.230.031
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	781.414	174.460	132.014	570.343	1.658.231
Valore di bilancio	1.166.195	56.596	4.557	177.576	1.404.924
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.192	1.203	53.211	55.606
Ammortamento dell'esercizio	49.790	11.593	2.484	53.902	117.768
Totale variazioni	(49.790)	(10.401)	(1.281)	(691)	(62.163)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.114.485	232.248	137.773	783.875	2.268.381
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	831.204	186.053	134.497	606.990	1.758.744
Valore di bilancio	1.116.405	46.195	3.276	176.885	1.342.761

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	833.124		833.124
Totale	833.124		833.124

La società si è avvalsa della facoltà prevista dal DL.185/2008 rivalutando i beni immobili come risulta dal prospetto sotto riportato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni. Il valore dei beni secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da esperti del settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi.

L'importo che ne è risultato, arrotondando per difetto, è stato assunto come limite massimo della rivalutazione.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore attivo. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio in commento non eccede quello che è loro fondamentale attribuibile in relazione al loro valore di mercato

Valore immobili non ammortizzabili (area sedime)	49.103	300.000	250.897
Valore immobili ammortizzabili	939.330		
Fondo ammortamento al 31/12/2008	-321.557		
	617.773	1.200.000	582.227
Valore di perizia (valore massimo di rivalutazione)	2.092.967		
Valore di rivalutazione	1.500.000		
Quota area sedime (20%)	300.000		
Quota immobili ammortizzabili	1.200.000		
Riserva di rivalutazione			833.124

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
56.501	52.996	3.505

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.855	4.082	48.937
Valore di bilancio	44.855	4.082	48.937
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.505	3.505
Totale variazioni	-	3.505	3.505
Valore di fine esercizio			
Costo	44.855	7.587	52.442
Valore di bilancio	44.855	7.587	52.442

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.059	4.059	4.059
Totale crediti immobilizzati	4.059	4.059	4.059

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 4.059, i depositi cauzionali

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Solaris Lavoro Ambiente cooperativa sociale	Triuggio (MB)	02345770966	127.350	(135.055)	146.318	44.855	44.855
Totale							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.059	4.059
Totale	4.059	4.059

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	7.587
Crediti verso altri	4.059

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Mag2	1.150
Credito Cooperativo Triuggio	1.033
Banca Etica	288
Consorzio CS&L	5.054
Consorzio Coop. Fin. Sviluppo	62
Totale	7.587

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	4.059
Totale	4.059

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.870.440	2.953.569	(83.129)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.868.319	(73.703)	2.794.616	2.794.616
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	6.006	(4.183)	1.823	1.823
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	840	42.596	43.436	43.436
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.404	(47.839)	30.565	30.565
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.953.569	(83.129)	2.870.440	2.870.440

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.794.616	2.794.616
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.823	1.823
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.436	43.436
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.565	30.565
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.870.440	2.870.440

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F. do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F. do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	43.954	56.718	100.672
Utilizzo nell'esercizio		5.052	5.052
Accantonamento esercizio		14.533	14.533
Saldo al 31/12/2018	43.954	66.199	110.153

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.395.198	1.224.520	170.678

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.219.211	169.160	1.388.371
Denaro e altri valori in cassa	5.309	1.518	6.827
Totale disponibilità liquide	1.224.520	170.678	1.395.198

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.283	63.743	(23.460)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	63.743	(23.460)	40.283
Totale ratei e risconti attivi	63.743	(23.460)	40.283

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
spese contrattuali	34.597
servizio assistenza	4.099
adsl-antivirus-internet	995
altri di ammontare non apprezzabile	592
	40.283

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.276.431	2.226.324	50.107

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	86.050	-	400	2.150		84.300
Riserve di rivalutazione	833.124	-	-	-		833.124
Riserva legale	15.260	-	-	-		15.260
Riserve statutarie	1.242.572	-	-	183.362		1.059.210
Altre riserve						
Varie altre riserve	232.680	2	-	-		232.682
Totale altre riserve	232.680	2	-	-		232.682
Utile (perdita) dell'esercizio	(183.362)	-	51.855	(183.362)	51.855	51.855
Totale patrimonio netto	2.226.324	2	52.255	2.150	51.855	2.276.431

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	232.682

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	84.300	B	-
Riserve di rivalutazione	833.124	B	-
Riserva legale	15.260	B	-
Riserve statutarie	1.059.210	B	225.294
Altre riserve			
Varie altre riserve	232.682		-
Totale altre riserve	232.682		-

Totale	2.224.576		225.294
---------------	-----------	--	---------

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	B
Totale	232.682	

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

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci, sia durante l'esistenza della società che all'atto del suo scioglimento; possono essere utilizzate per la copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.995	90.995	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 90.995, è composta dai debiti nei confronti dei dipendenti relativi oneri previdenziali.

In data 28 marzo 2019 è stato firmato il preaccordo per il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali che prevede l'erogazione di una somma una-tantum di euro 300, oltre ai relativi contributi, per il triennio 2017/2018/2019.

Le somme da erogare per il periodo 2017/2018 ammontano ad euro 74.088.

L'ammontare del fondo che eccede tale somme, pari ad euro 16.907, verrà portato a sopravvenienza attiva nell'anno 2019 se entro il 20 maggio 2019 verrà sciolta la riserva sull'intesa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
587.587	619.337	(31.750)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	619.337
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.713
Utilizzo nell'esercizio	43.463
Totale variazioni	(31.750)
Valore di fine esercizio	587.587

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.942.355	2.936.348	6.007

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	808.772	(23.546)	785.226	785.226
Acconti	56.410	5.608	62.018	62.018
Debiti verso fornitori	475.629	66.010	541.639	541.639
Debiti verso imprese collegate	14.605	(1.359)	13.246	13.246
Debiti tributari	111.141	2.750	113.891	113.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	488.900	(39.851)	449.049	449.049
Altri debiti	980.891	(3.605)	977.286	977.286
Totale debiti	2.936.348	6.007	2.942.355	2.942.355

Non risultano debiti iscritti nel bilancio la cui durata residua alla data di chiusura dello stesso risulti superiore a quella dell'esercizio successivo.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti:

- non attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

- non attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	785.226	-	785.226
Acconti	62.018	-	62.018
Debiti verso fornitori	540.031	1.608	541.639
Debiti verso imprese collegate	13.246	-	13.246
Debiti tributari	113.891	-	113.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	449.049	-	449.049
Altri debiti	977.286	-	977.286
Debiti	2.940.747	1.608	2.942.355

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	785.226	785.226
Acconti	62.018	62.018
Debiti verso fornitori	541.639	541.639
Debiti verso imprese collegate	13.246	13.246
Debiti tributari	113.891	113.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	449.049	449.049
Altri debiti	977.286	977.286
Totale debiti	2.942.355	2.942.355

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

come onere finanziario in base al principio della competenza economica}

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale .

Scadenza	Quota in scadenza
	785.226
Totale	785.226

E' istituita una sezione di attività denominata "Prestito Sociale" finalizzata alla raccolta del risparmio presso i soci persone fisiche strettamente funzionale al perseguimento dello scopo sociale ed impiegato esclusivamente per il conseguimento dell'oggetto sociale.

La cooperativa non effettua raccolta di risparmio tra il pubblico, non è iscritta all'Albo delle aziende di Credito e non è sottoposta ai controlli della Banca D'Italia.

L'ammontare complessivo dei prestiti sociali è di euro 785.226; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 6.829.293 (2.276.431 x 3).

Nel triennio 2016//2017/2018:

- la riduzione del patrimonio netto non ha superato la misura del dodici per cento per singolo esercizio ovvero del venti per cento nel triennio;

- non si è verificata la presenza contestuale di decremento del patrimonio, aumento del prestito e gestione operativa negativa per tre esercizi consecutivi.

Il trenta per cento del prestito sociale è presente in forma liquida in cooperativa.

L'ammontare del prestito di ogni socio non supera l'importo previsto dalla Legge 59/1992 e dalle altre leggi in materia.

Il tasso di interesse applicato è del 2,5 per cento, non superiore alla misura massima prevista dalla Legge, al lordo della ritenuta d'imposta del 26%.

La remunerazione del prestito è in linea con l'andamento del mercato e, pertanto, gli interessi applicati e erogati ai soci non generano variazioni rilevanti.

L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 1,79. Un indice di struttura finanziaria minore di 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.587	8.990	2.597

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.718	(4.068)	2.650
Risconti passivi	2.271	6.666	8.937
Totale ratei e risconti passivi	8.990	2.597	11.587

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	11.587
	11.587

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.880.709	10.191.847	688.862

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.696.753	10.068.909	627.844
Altri ricavi e proventi	183.956	122.938	61.018
Totale	10.880.709	10.191.847	688.862

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.696.753
Totale	10.696.753

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.696.753
Totale	10.696.753

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.809.750	10.358.001	451.749

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	179.706	169.401	10.305
Servizi	2.481.515	2.286.251	195.264
Godimento di beni di terzi	148.698	137.996	10.702
Salari e stipendi	5.776.884	5.634.630	142.254
Oneri sociali	1.559.414	1.473.843	85.571
Trattamento di fine rapporto	416.543	404.276	12.267
Trattamento quiescenza e simili	19.047	18.692	355
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.435	20.932	8.503
Ammortamento immobilizzazioni materiali	117.768	128.250	(10.482)
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.533		14.533

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	66.207	83.730	(17.523)
Totale	10.809.750	10.358.001	451.749

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammontano ad euro 7.771.888 così ripartiti:

- soci euro 4.208.070;
- non soci euro 3.563.818.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(18.506)	(16.162)	(2.344)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13	13	
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.735	5.021	(2.286)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.254)	(21.196)	(58)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(18.506)	(16.162)	(2.344)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	939
Altri	20.315
Totale	21.254

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					177	177
Sconti o oneri finanziari					939	939
Interessi su finanziamenti					20.138	20.138
Totale					21.254	21.254

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.301	2.301
Interessi su finanziamenti					13	13
Altri proventi					434	434
Totale					2.748	2.748

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

La Cooperativa è esente dall'IRES ai sensi dell'articolo 11 D.P.R. 601/72, per la parte destinata a Riserva Indivisibile, ai sensi dell'articolo 12 Legge 904/1977.

Con legge n. 27 del 18 dicembre 2001, articolo 1, la Regione Lombardia ha previsto l'esenzione totale dal pagamento dell'IRAP per le ONLUS lombarde. L'ammontare dell'agevolazione ammonta ad euro 56.621.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
598	1.046	(448)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	598	1.046	(448)
IRES	598	1.046	(448)
Totale	598	1.046	(448)

L'ammontare dell'IRES si riferisce alle ritenute subite sugli interessi attivi bancari.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti uomini	1	1	
Dirigenti donne	2	3	(1)
Quadri uomini	5	5	
Quadri donne	9	8	1
Impiegati uomini	63	59	4
Impiegati donne	355	342	13
Operai uomini	2	4	(2)
Operai donne	1	2	(1)
Totale	438	424	14

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	14
Impiegati	418
Operai	3
Totale Dipendenti	438

Verifica dello scambio mutualistico

La cooperativa, per espressa previsione contenuta nell'articolo 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni, è riconosciuta a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dal rispetto del requisito della prevalenza fissato dall'articolo 2513 del codice civile.

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
dipendenti			
salari e stipendi	3.121.966	2.654.918	5.776.884
contributi Inps	810.625	680.467	1.491.092
contributi Inail	35.968	31.733	67.701
contributi Inail anno precedente		622	622
indennità fine rapporto	227.714	188.829	416.543
contrib.cooperlavoro+cesare pozzzo	11.797	7.249	19.047
Totale dipendenti	4.208.070	3.563.818	3 7.771.888
collaboratori a progetto			
compensi	51.348	3.713	55.061
contributi Inps	11.263	847	12.110
compensi cda	2.100	-	2.100
Inps compensi cda	328		328
Totale collaboratori a progetto	65.039	4.560	69.599
altri collaboratori			

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
consulenti	66.844	602.666	669.510
Totale altri collaboratori	66.844	602.666	669.510
Totale compensi a lavoratori	4.339.953	4.171.044	8.510.997
percentuale incidenza	51	49	100

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

	Amministratori	Sindaci
Anticipazioni	2.100	10.800

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono anche compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2018 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori, per rapporti di lavoro subordinato e assimilati, incluso il compenso amministratore, ammonta ad euro 177.674

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere 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 ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis della Legge 4 agosto 2017, n. 124, come modificata dal DL 30/4/2019 n. 34, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, per un importo pari a Euro 21.034.

La seguente tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Ministero Lavoro e Politiche Sociali	7.118	Cinque per mille
n. 2	Comune di Milano	823	Scuola di Musicoterapia
n. 3	Comune di Biassono	12.943	Sostegno servizi socio assistenziali
n. 4	Comune di Seregno	150	Progetto casa nostra

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	51.855
30% a riserva legale	Euro	15.557
3% Fondo Mutualistico Legge 59/1992	Euro	1.556
a riserva indivisibile Legge 904/1977	Euro	34.742

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Paolo Antonio Maria Camesasca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Camesasca Paolo Antonio Maria ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 28 aprile 2019