

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	20844 TRIUGGIO (MB) VIA DELL'ACQUA 9/11
Codice Fiscale	07336140152
Numero Rea	MB 1157980
P.I.	00855620969
Capitale Sociale Euro	90350.00 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 Sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria Cooperative sociali

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.055	10.239
7) altre	167.470	178.529
Totale immobilizzazioni immateriali	171.525	188.768
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.215.984	1.247.186
2) impianti e macchinario	61.326	63.781
3) attrezzature industriali e commerciali	8.680	7.885
4) altri beni	120.596	60.219
Totale immobilizzazioni materiali	1.406.586	1.379.071
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	44.855	39.855
d-bis) altre imprese	4.082	11.214
Totale partecipazioni	48.937	51.069
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.059	10.011
Totale crediti verso altri	4.059	10.011
Totale crediti	4.059	10.011
Totale immobilizzazioni finanziarie	52.996	61.080
Totale immobilizzazioni (B)	1.631.107	1.628.919
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.421.435	2.382.832
Totale crediti verso clienti	2.421.435	2.382.832
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.739	2.883
Totale crediti verso imprese collegate	3.739	2.883
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.167	12.495
Totale crediti tributari	16.167	12.495
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.228	57.011
Totale crediti verso altri	42.228	57.011
Totale crediti	2.483.569	2.455.221
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.590.404	1.538.465
3) danaro e valori in cassa	9.067	4.267
Totale disponibilità liquide	1.599.471	1.542.732
Totale attivo circolante (C)	4.083.040	3.997.953
D) Ratei e risconti	57.363	22.167
Totale attivo	5.771.510	5.649.039

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.350	89.600
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	15.260	-
V - Riserve statutarie	1.284.504	1.271.043
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.681 ⁽¹⁾	232.680
Totale altre riserve	232.681	232.680
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(41.932)	7.341
Totale patrimonio netto	2.413.987	2.433.788
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	633.573	611.797
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	770.873	714.559
Totale debiti verso soci per finanziamenti	770.873	714.559
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.807	64.327
Totale acconti	48.807	64.327
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.515	314.562
Totale debiti verso fornitori	355.515	314.562
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.912	12.974
Totale debiti verso imprese collegate	5.912	12.974
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.903	96.443
Totale debiti tributari	115.903	96.443
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.225	397.027
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.225	397.027
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	906.552	912.567
Totale altri debiti	906.552	912.567
Totale debiti	2.632.787	2.512.459
E) Ratei e risconti	168	-
Totale passivo	5.771.510	5.649.039

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.735.522	9.372.676
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	94.928	45.047
altri	67.177	46.933
Totale altri ricavi e proventi	162.105	91.980
Totale valore della produzione	9.897.627	9.464.656
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.101	174.627
7) per servizi	2.095.903	1.876.174
8) per godimento di beni di terzi	126.331	130.166
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.463.710	5.194.413
b) oneri sociali	1.434.899	1.382.852
c) trattamento di fine rapporto	393.646	377.312
d) trattamento di quiescenza e simili	18.744	17.858
Totale costi per il personale	7.310.999	6.972.435
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.677	26.271
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	108.234	91.512
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	11.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.911	129.647
14) oneri diversi di gestione	86.292	158.897
Totale costi della produzione	9.923.537	9.441.946
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(25.910)	22.710
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	20	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	20	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	1.650
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.303	11.090
Totale proventi diversi dai precedenti	9.303	11.090
Totale altri proventi finanziari	9.323	12.740
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.066	25.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.066	25.382
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.743)	(12.642)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(39.653)	10.068
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.279	2.727
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.279	2.727
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(41.932)	7.341

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.932)	7.341
Imposte sul reddito	2.279	2.727
Interessi passivi/(attivi)	13.743	12.642
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.103	(175)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(18.807)	22.535
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.325	7.055
Ammortamenti delle immobilizzazioni	130.911	117.783
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.236	124.838
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	122.429	147.373
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.603)	291.478
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.953	(19.387)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.196)	44.977
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	168	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	40.372	(181.228)
Totale variazioni del capitale circolante netto	7.694	135.840
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	130.123	258.213
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.743)	(12.642)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.335)	(2.739)
(Utilizzo dei fondi)	11.451	(14.984)
Totale altre rettifiche	(11.627)	(30.365)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	118.496	252.848
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(135.749)	(51.766)
Disinvestimenti	(7.103)	175
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.434)	(15.924)
Disinvestimenti	-	12.432
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.150)	-
Disinvestimenti	13.234	143.722
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(140.202)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	56.314	65.392
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	22.131	3.809
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	78.445	69.201
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	56.739	410.688
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.538.465	1.128.234
Danaro e valori in cassa	4.267	3.810
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.542.732	1.132.044
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.590.404	1.538.465
Danaro e valori in cassa	9.067	4.267
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.599.471	1.542.732

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (41.932).

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

In data 16 giugno 2016 è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione della cooperativa sociale CIMAS, attiva nel settore delle terapie espressive, con effetti retroattivi dalla data del 1 gennaio 2016.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Criteri di valutazione

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.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
171.525	188.768	(17.243)

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.

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	10.239	178.529	188.768
Valore di bilancio	10.239	178.529	188.768
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	335	5.099	5.434
Ammortamento dell'esercizio	6.519	16.158	22.677
Totale variazioni	(6.184)	(11.059)	(17.243)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.055	167.470	171.525
Valore di bilancio	4.055	167.470	171.525

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 157.826.

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 5.501.

Nel 2016 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 5.099.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.406.586	1.379.071	27.515

Movimenti delle 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:

- fabbricati 3%
- 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.

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.071.911	
Rivalutazione monetaria	833.124	
Ammortamenti esercizi precedenti	(657.849)	
Saldo al 31/12/2015	1.247.186	di cui terreni 300.000
Acquisizione dell'esercizio	18.588	
Ammortamenti dell'esercizio	(49.790)	
Saldo al 31/12/2016	1.215.984	di cui terreni 300.000

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	212.519
Ammortamenti esercizi precedenti	(148.738)
Saldo al 31/12/2015	63.781
Acquisizione dell'esercizio	10.364
Ammortamenti dell'esercizio	(12.819)
Saldo al 31/12/2016	61.326

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	113.132
Ammortamenti esercizi precedenti	(105.247)
Saldo al 31/12/2015	7.885
Acquisizione dell'esercizio	9.195
Ammortamenti dell'esercizio	(8.400)
Saldo al 31/12/2016	8.680

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	555.561
Ammortamenti esercizi precedenti	(495.342)
Saldo al 31/12/2015	60.219
Acquisizione dell'esercizio	97.602
Ammortamenti dell'esercizio	(37.225)
Saldo al 31/12/2016	120.596

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.071.911	212.519	113.132	555.561	1.953.123
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	657.849	148.738	105.247	495.342	1.407.176
Valore di bilancio	1.247.186	63.781	7.885	60.219	1.379.071
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	18.588	10.364	9.195	97.602	135.749
Ammortamento dell'esercizio	49.790	12.819	8.400	37.225	108.234
Totale variazioni	(31.202)	(2.455)	795	60.377	27.515
Valore di fine esercizio					
Costo	1.114.485	222.883	137.081	655.551	2.130.000
Rivalutazioni	833.124	-	-	-	833.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	731.625	161.557	128.401	534.955	1.556.538
Valore di bilancio	1.215.984	61.326	8.680	120.596	1.406.586

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.

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 31/12/2016 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, 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
	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	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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
52.996	61.080	(8.084)

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	39.855	11.214	51.069
Valore di bilancio	39.855	11.214	51.069
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.000	150	5.150
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	7.282	7.282
Totale variazioni	5.000	(7.132)	(2.132)
Valore di fine esercizio			
Costo	44.855	4.082	48.937
Valore di bilancio	44.855	4.082	48.937

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

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	4.059			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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.011	(5.952)	4.059	4.059
Totale crediti immobilizzati	10.011	(5.952)	4.059	4.059

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	128.500	3.191	291.618	44.855	44.855
Totale							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	4.082
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	1.549
Consorzio Coop. Fin. Sviluppo	62
Totale	4.082

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

Crediti

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.

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

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.483.569	2.455.221	28.348

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.]

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.382.832	38.603	2.421.435	2.421.435
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.883	856	3.739	3.739
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.495	3.672	16.167	16.167
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.011	(14.783)	42.228	42.228
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.455.221	28.348	2.483.569	2.483.569

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.421.435	2.421.435
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	3.739	3.739
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.167	16.167
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.228	42.228
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.483.569	2.483.569

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 31/12/2015	43.954	55.553	99.507
Incremento nell'esercizio		1.165	1.165
Saldo al 31/12/2016	43.954	56.718	100.672

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.599.471	1.542.732	56.739

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.538.465	51.939	1.590.404
Denaro e altri valori in cassa	4.267	4.800	9.067
Totale disponibilità liquide	1.542.732	56.739	1.599.471

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
57.363	22.167	35.196

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	552	552
Risconti attivi	22.167	34.643	56.810
Totale ratei e risconti attivi	22.167	35.196	57.363

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.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	57.363
	57.363

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.413.987	2.433.788	(19.801)

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	89.600	-	1.750	1.000		90.350
Riserve di rivalutazione	833.124	-	-	-		833.124
Riserva legale	-	-	15.260	-		15.260
Riserve statutarie	1.271.043	-	13.461	-		1.284.504
Altre riserve						
Varie altre riserve	232.680	1	-	-		232.681
Totale altre riserve	232.680	1	-	-		232.681
Utile (perdita) dell'esercizio	7.341	-	-	7.341	(41.932)	(41.932)
Totale patrimonio netto	2.433.788	1	30.471	8.341	(41.932)	2.413.987

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681
Totale	232.681

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
Capitale	90.350	B
Riserve di rivalutazione	833.124	B
Riserva legale	15.260	B
Riserve statutarie	1.284.504	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	232.681	
Totale altre riserve	232.681	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	2.455.919	

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
Totale	232.681	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

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 della perdita.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
90.995	90.995	

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.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 90.995, è composta dai debiti nei confronti dei dipendenti relativi oneri previdenziali.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del fondo in quanto il contratto collettivo nazionale del lavoro è scaduto al 31/12/2012, non è stato ancora rinnovato e potrebbe contenere aumenti salariali relativi agli anni 2013 e 2014. Nessun aumento è stato previsto per il 2015 e per il 2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
633.573	611.797	21.776

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	611.797
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.325
Utilizzo nell'esercizio	(11.451)
Totale variazioni	21.776
Valore di fine esercizio	633.573

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 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

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.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.632.787	2.512.459	120.328

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	714.559	56.314	770.873	770.873
Acconti	64.327	(15.520)	48.807	48.807
Debiti verso fornitori	314.562	40.953	355.515	355.515
Debiti verso imprese collegate	12.974	(7.062)	5.912	5.912
Debiti tributari	96.443	19.460	115.903	115.903
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	397.027	32.198	429.225	429.225
Altri debiti	912.567	(6.015)	906.552	906.552

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	2.512.459	120.328	2.632.787	2.632.787

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 aggiornare 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 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	770.873	770.873
Acconti	48.807	48.807
Debiti verso fornitori	355.515	355.515
Debiti verso imprese collegate	5.912	5.912
Debiti tributari	115.903	115.903
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.225	429.225
Altri debiti	906.552	906.552
Debiti	2.632.787	2.632.787

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	770.873	770.873
Acconti	48.807	48.807
Debiti verso fornitori	355.515	355.515
Debiti verso imprese collegate	5.912	5.912
Debiti tributari	115.903	115.903
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.225	429.225
Altri debiti	906.552	906.552
Totale debiti	2.632.787	2.632.787

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Finanziamento soci		770.873				770.873	
Totale		770.873				770.873	

E' istituita una sezione di attività denominata "Prestito Sociale" finalizzata alla raccolta del risparmio presso i soci persone fisiche 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 770.873; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 7.241.961 (2.413.987 x 3).

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 3 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 e lungo termine e attivo immobilizzato è pari a 1,87. 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.

Scadenza	Quota in scadenza
	770.873
Totale	770.873

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
168		168

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	168
	168

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	168	168
Totale ratei e risconti passivi	168	168

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	9.897.627	9.464.656	432.971
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.735.522	9.372.676	362.846
Altri ricavi e proventi	162.105	91.980	70.125
	9.897.627	9.464.656	432.971

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.735.522
Totale	9.735.522

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.735.522
Totale	9.735.522

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	9.923.537	9.441.946	481.591
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	173.101	174.627	(1.526)
Servizi	2.095.903	1.876.174	219.729
Godimento di beni di terzi	126.331	130.166	(3.835)

Salari e stipendi	5.463.710	5.194.413	269.297
Oneri sociali	1.434.899	1.382.852	52.047
Trattamento di fine rapporto	393.646	377.312	16.334
Trattamento quiescenza e simili	18.744	17.858	886
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.677	26.271	(3.594)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	108.234	91.512	16.722
Svalutazioni crediti attivo circolante		11.864	(11.864)
Oneri diversi di gestione	86.292	158.897	(72.605)
	9.923.537	9.441.946	481.591

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 7.310.999 così ripartiti:

- soci euro 4.411.186;
- non soci euro 2.899.813.

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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(13.743)	(12.642)	(1.101)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					8	
Interessi fornitori					136	
Sconti o oneri finanziari					469	
Interessi su finanziamenti					22.453	
					23.066	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	477
Altri	22.589
Totale	23.066

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					8.764	8.764
Interessi su finanziamenti					20	20
Altri proventi					539	539
					9.323	9.323

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	20		20
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		1.650	(1.650)
Proventi diversi dai precedenti	9.303	11.090	(1.787)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23.066)	(25.382)	2.316
	(13.743)	(12.642)	(1.101)

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

Imposte sul reddito

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 44.145.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.279	2.727	(448)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	2.279	2.727	(448)
IRES	2.279	2.727	(448)

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Organo di controllo
Compensi	3.920	10.800
Anticipazioni		
Crediti		
Tasso applicato		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono anche compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2016 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori ammonta ad euro 171.221, di cui euro 170.337 per rapporti di lavoro subordinato e assimilati ed euro 884 per attività professionale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	(41.932)
--	-------------	-----------------

Copertura con Fondo Riserva Ind. L.904/77	Euro	41.932
---	------	--------

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti uomini	1	1	
Dirigenti donne	3	2	1
Quadri uomini	5	5	
Quadri donne	8	8	
Impiegati uomini	59	53	6
Impiegati donne	310	311	-1
Operai uomini	2	0	2
Operai donne	2	0	2
	390	380	10

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

Verifica dello scambio mutualistico

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
dependenti			
salari e stipendi	3.280.297	2.183.414	5.463.710
contributi Inps	840.282	531.745	1.372.027
contributi Inail	40.189	22.683	62.872
indennità fine rapporto	238.078	155.568	393.646
contrib.cooperlavoro+cesare pozzo	12.341	6.403	18.744
Totale dipendenti	4.411.187	2.899.813	7.310.999
collaboratori a progetto			
compensi	52.342		52.342
contributi Inps	11.064	-	11.064
contributi Inail	20	-	20
compensi cda	3.400	-	3.400
Inps compensi cda	544		544
Totale collaboratori a progetto	67.369	-	67.369
altri collaboratori			
compensi cda professionisti	520		520
consulenti	78.035	289.737	367.772
Totale altri collaboratori	78.555	289.737	368.292
Totale compensi a lavoratori	4.557.111	3.189.550	7.746.661
percentuale incidenza	59	41	100

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Paolo Antonio Maria Gamesasca

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Camessa Paolo Antonio 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, 15 giugno 2017