

COOPERATIVA SOCIALE SOLARIS ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	86050.00 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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.811	4.055
7) altre	180.431	167.470
Totale immobilizzazioni immateriali	182.242	171.525
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.166.195	1.215.984
2) impianti e macchinario	56.596	61.326
3) attrezzature industriali e commerciali	4.557	8.680
4) altri beni	177.576	120.596
Totale immobilizzazioni materiali	1.404.924	1.406.586
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	44.855	44.855
d-bis) altre imprese	4.082	4.082
Totale partecipazioni	48.937	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	52.996	52.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.640.162	1.631.107
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.868.319	2.421.435
Totale crediti verso clienti	2.868.319	2.421.435
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.006	3.739
Totale crediti verso imprese collegate	6.006	3.739
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	840	16.167
Totale crediti tributari	840	16.167
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.404	42.228
Totale crediti verso altri	78.404	42.228
Totale crediti	2.953.569	2.483.569
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.219.211	1.590.404
3) danaro e valori in cassa	5.309	9.067
Totale disponibilità liquide	1.224.520	1.599.471
Totale attivo circolante (C)	4.178.089	4.083.040
D) Ratei e risconti	63.743	57.363
Totale attivo	5.881.994	5.771.510

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.050	90.350
III - Riserve di rivalutazione	833.124	833.124
IV - Riserva legale	15.260	15.260
V - Riserve statutarie	1.242.572	1.284.504
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	232.680 ⁽¹⁾	232.681
Totale altre riserve	232.680	232.681
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(183.362)	(41.932)
Totale patrimonio netto	2.226.324	2.413.987
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	619.337	633.573
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.772	770.873
Totale debiti verso soci per finanziamenti	808.772	770.873
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.410	48.807
Totale acconti	56.410	48.807
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.629	355.515
Totale debiti verso fornitori	475.629	355.515
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.605	5.912
Totale debiti verso imprese collegate	14.605	5.912
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.141	115.903
Totale debiti tributari	111.141	115.903
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.900	429.225
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	488.900	429.225
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	980.891	906.552
Totale altri debiti	980.891	906.552
Totale debiti	2.936.348	2.632.787
E) Ratei e risconti	8.990	168
Totale passivo	5.881.994	5.771.510

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	232.681	232.681
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.068.909	9.735.522
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	94.191	94.928
altri	28.747	67.177
Totale altri ricavi e proventi	122.938	162.105
Totale valore della produzione	10.191.847	9.897.627
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	169.401	173.101
7) per servizi	2.286.251	2.095.903
8) per godimento di beni di terzi	137.996	126.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.634.630	5.463.710
b) oneri sociali	1.473.843	1.434.899
c) trattamento di fine rapporto	404.276	393.646
d) trattamento di quiescenza e simili	18.692	18.744
Totale costi per il personale	7.531.441	7.310.999
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.932	22.677
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.250	108.234
Totale ammortamenti e svalutazioni	149.182	130.911
14) oneri diversi di gestione	83.730	86.292
Totale costi della produzione	10.358.001	9.923.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(166.154)	(25.910)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	13	20
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13	20
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.021	9.303
Totale proventi diversi dai precedenti	5.021	9.303
Totale altri proventi finanziari	5.034	9.323
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.196	23.066
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.196	23.066
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.162)	(13.743)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(182.316)	(39.653)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.046	2.279
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.046	2.279
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(183.362)	(41.932)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(183.362)	(41.932)
Imposte sul reddito	1.046	2.279
Interessi passivi/(attivi)	16.162	13.743
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(150)	7.103
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(166.304)	(18.807)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.156	10.325
Ammortamenti delle immobilizzazioni	149.182	130.911
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	7.282
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	161.338	148.518
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(4.966)	129.711
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(446.884)	(38.603)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	120.114	40.953
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.380)	(35.196)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.822	168
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	115.403	40.372
Totale variazioni del capitale circolante netto	(208.925)	7.694
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(213.891)	137.405
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.162)	(13.743)
(Imposte sul reddito pagate)	5.983	(9.335)
(Utilizzo dei fondi)	(26.392)	11.451
Totale altre rettifiche	(36.571)	(11.627)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(250.462)	125.778
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(127.248)	(135.749)
Disinvestimenti	809	(7.103)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(31.649)	(5.434)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(5.150)
Disinvestimenti	-	5.952
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(158.088)	(147.484)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	37.899	56.314
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4.301)	22.131
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	33.598	78.445
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(374.952)	56.739
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.590.404	1.538.465
Danaro e valori in cassa	9.067	4.267
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.599.471	1.542.732
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.219.211	1.590.404
Danaro e valori in cassa	5.309	9.067
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.224.520	1.599.471

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 (183.362).

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 31/12/2017 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.

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

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
182.242	171.525	10.717

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	4.055	167.470	171.525
Valore di bilancio	4.055	167.470	171.525
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	250	31.399	31.649
Ammortamento dell'esercizio	2.494	18.438	20.932
Totale variazioni	(2.244)	12.961	10.717
Valore di fine esercizio			
Costo	1.811	180.431	182.242
Valore di bilancio	1.811	180.431	182.242

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 143.724.

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 4.401;

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, spese ancora da ammortizzare per euro 3.186.

Nel 2017 sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione:

- del CSE Villa Raverio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 21.008;

- del CDD di Macherio, concesso in uso fino al 31/12/2021, per euro 3.096;
 - dell'immobile del Comune di Rovellasca – edificio del Milite Ignoto, concesso in uso alla cooperativa fino al 30/4/2021, per euro 6.730;
 - dell'immobile in Giussano confiscato alla criminalità organizzata, concesso in uso per venti anni, per euro 565;
- spese ammortizzate per euro 2.281, spese ancora da ammortizzare per euro 29.120.

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.404.924	1.406.586	(1.662)

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	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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.215.984	61.326	8.680	120.596	1.406.586
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.174	3.455	115.619	127.248
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	-	660	-	659
Ammortamento dell'esercizio	49.790	12.904	6.918	58.639	128.250
Totale variazioni	(49.789)	(4.730)	(4.123)	56.980	(1.662)
Valore di fine 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

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
52.996	52.996	

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
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

	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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	4.059						4.059
Totale	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	127.900	(16.705)	274.218	44.855	44.855
Totale							44.855

I dati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.953.569	2.483.569	470.000

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	2.421.435	446.884	2.868.319	2.868.319
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.739	2.267	6.006	6.006
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.167	(15.327)	840	840
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.228	36.176	78.404	78.404
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.483.569	470.000	2.953.569	2.953.569

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente .

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.868.319	2.868.319
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	6.006	6.006
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	840	840
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.404	78.404
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.953.569	2.953.569

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 31/12/2016	43.954	56.718	100.672

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.224.520	1.599.471	(374.951)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.590.404	(371.193)	1.219.211
Denaro e altri valori in cassa	9.067	(3.758)	5.309
Totale disponibilità liquide	1.599.471	(374.951)	1.224.520

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
63.743	57.363	6.380

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	552	(552)	-
Risconti attivi	56.810	6.933	63.743
Totale ratei e risconti attivi	57.363	6.380	63.743

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
spese contrattuali	47.451
affitto	8.943
adsl-antivirus-internet	3.049
contributo revisione	1.547
servizi di assistenza	2.207
Altri di ammontare non apprezzabile	546

Descrizione	Importo
	63.743

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.226.324	2.413.987	(187.663)

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	90.350	-	500	4.800		86.050
Riserve di rivalutazione	833.124	-	-	-		833.124
Riserva legale	15.260	-	-	-		15.260
Riserve statutarie	1.284.504	-	-	41.932		1.242.572
Altre riserve						
Varie altre riserve	232.681	(1)	-	-		232.680
Totale altre riserve	232.681	(1)	-	-		232.680
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.932)	-	41.932	183.362	(183.362)	(183.362)
Totale patrimonio netto	2.413.987	(1)	42.432	230.094	(183.362)	2.226.324

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	232.680

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	86.050	B	-
Riserve di rivalutazione	833.124	B	-
Riserva legale	15.260	B	-
Riserve statutarie	1.242.572	B	41.932
Altre riserve			
Varie altre riserve	232.680		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Totale altre riserve	232.680		-
Totale	2.409.686		41.932

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	232.680	

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
90.995	90.995	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, 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, per il 2016 e per il 2017.

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
619.337	633.573	(14.236)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	633.573
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.156
Utilizzo nell'esercizio	26.392
Totale variazioni	(14.236)
Valore di fine esercizio	619.337

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.936.348	2.632.787	303.561

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	770.873	37.899	808.772	808.772
Acconti	48.807	7.603	56.410	56.410
Debiti verso fornitori	355.515	120.114	475.629	475.629
Debiti verso imprese collegate	5.912	8.693	14.605	14.605
Debiti tributari	115.903	(4.762)	111.141	111.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.225	59.675	488.900	488.900
Altri debiti	906.552	74.339	980.891	980.891
Totale debiti	2.632.787	303.561	2.936.348	2.936.348

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 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	808.772	808.772
Acconti	56.410	56.410
Debiti verso fornitori	475.629	475.629
Debiti verso imprese collegate	14.605	14.605
Debiti tributari	111.141	111.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	488.900	488.900
Altri debiti	980.891	980.891
Debiti	2.936.348	2.936.348

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	808.772	808.772
Acconti	56.410	56.410
Debiti verso fornitori	475.629	475.629
Debiti verso imprese collegate	14.605	14.605
Debiti tributari	111.141	111.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	488.900	488.900
Altri debiti	980.891	980.891
Totale debiti	2.936.348	2.936.348

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	808.772
Totale	808.772

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 808.772; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 6.678.972 (2.226.324 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 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 1,73. 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.990	168	8.822

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	168	6.550	6.718
Risconti passivi	-	2.271	2.271
Totale ratei e risconti passivi	168	8.822	8.990

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Di ammontare non apprezzabile	8.990
	8.990

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

Non sussistono, al 31/12/2017, 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.191.847	9.897.627	294.220

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.068.909	9.735.522	333.387
Altri ricavi e proventi	122.938	162.105	(39.167)
Totale	10.191.847	9.897.627	294.220

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.068.909
Totale	10.068.909

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.068.909
Totale	10.068.909

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.358.001	9.923.537	434.464

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	169.401	173.101	(3.700)
Servizi	2.286.251	2.095.903	190.348
Godimento di beni di terzi	137.996	126.331	11.665
Salari e stipendi	5.634.630	5.463.710	170.920
Oneri sociali	1.473.843	1.434.899	38.944
Trattamento di fine rapporto	404.276	393.646	10.630

Trattamento quiescenza e simili	18.692	18.744	(52)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.932	22.677	(1.745)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	128.250	108.234	20.016
Oneri diversi di gestione	83.730	86.292	(2.562)
Totale	10.358.001	9.923.537	434.464

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 7.531.442 così ripartiti:

- soci euro 4.399.000;
- non soci euro 3.132.442.

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(16.162)	(13.743)	(2.419)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13	20	(7)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5.021	9.303	(4.282)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.196)	(23.066)	1.870
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(16.162)	(13.743)	(2.419)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				4.024	4.024
Interessi su finanziamenti				13	13
Altri proventi				997	997

Totale				5.034	5.034
---------------	--	--	--	--------------	--------------

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.055
Altri	20.140
Totale	21.196

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					40	40
Interessi fornitori					122	122
Sconti o oneri finanziari					1.015	1.015
Interessi su finanziamenti					20.018	20.018
Arrotondamento					1	1
Totale					21.196	21.196

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 39.770.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.046	2.279	(1.233)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	1.046	2.279	(1.233)
IRES	1.046	2.279	(1.233)
Totale	1.046	2.279	(1.233)

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti uomini	1	1	
Dirigenti donne	3	3	
Quadri uomini	7	7	
Quadri donne	20	18	2
Impiegati uomini	48	50	(2)
Impiegati donne	274	262	12
Operai uomini	2	2	
Operai donne	1	2	(1)
	356	345	11

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

Verifica dello scambio mutualistico

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
dipendenti			
salari e stipendi	3.262.410	2.372.221	5.634.630
contributi Inps	846.804	562.654	1.409.459
contributi Inail	37.542	26.842	64.385
indennità fine rapporto	239.970	164.307	404.276
contrib. Cooperlavoro +cesare pozzo	12.274	6.418	18.692
Totale dipendenti	4.399.000	3.132.442	7.531.442
collaboratori a progetto			
compensi	50.147	-	50.147
contributi Inps	11.010	-	11.010
compensi cda	7.000	-	7.000
Inps compensi cda	1.120		1.120
Totale collaboratori a progetto	69.277		69.277
altri collaboratori			
consulenti	70.167	486.223	556.390
Totale altri collaboratori	70.167	486.223	556.390
Totale compensi a lavoratori	4.538.443	3.618.666	8.157.108
percentuale incidenza	56	44	100

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.000	10.800

I componenti il Consiglio di Amministrazione percepiscono anche compensi per le mansioni da loro svolte. Nel 2017 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori, per rapporti di lavoro subordinato e assimilati, ammonta ad euro 170.760.

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.

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 31/12/2017	Euro	(183.362)
Copertura con Fondo Riserva In. L. 904/77	Euro	183.362

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