

# LIBERA COMPAGNIA DI ARTI & MESTIERI SOC.COOP. SOCIALE A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	LARGO VOLONTARI DEL SANGUE 2 SAN DONATO MILANESE MI
<b>Codice Fiscale</b>	11222820158
<b>Numero Rea</b>	MI 1444810
<b>P.I.</b>	11222820158
<b>Capitale Sociale Euro</b>	147.171
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A114590

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	175	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.384	-
II - Immobilizzazioni materiali	381.594	384.926
Totale immobilizzazioni (B)	382.978	384.926
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	101	4.133
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.995	1.599.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.950	-
Totale crediti	1.237.945	1.599.553
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	580	580
IV - Disponibilità liquide	781.749	616.981
Totale attivo circolante (C)	2.020.375	2.221.247
D) Ratei e risconti	46.606	62.828
Totale attivo	2.450.134	2.669.001
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	147.171	163.348
IV - Riserva legale	299.491	203.375
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.751	99.089
Totale patrimonio netto	556.412	465.812
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.670	129.856
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.402	1.431.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	486.808	508.598
Totale debiti	1.553.210	1.940.227
E) Ratei e risconti	216.842	133.106
Totale passivo	2.450.134	2.669.001

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.334.791	3.963.227
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	170.009	131.327
altri	104.808	71.635
Totale altri ricavi e proventi	274.817	202.962
Totale valore della produzione	4.609.608	4.166.189
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.474	86.215
7) per servizi	1.221.796	1.106.049
8) per godimento di beni di terzi	53.266	50.878
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.227.320	2.008.916
b) oneri sociali	556.934	483.167
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	203.229	183.574
c) trattamento di fine rapporto	156.915	142.971
e) altri costi	46.314	40.603
Totale costi per il personale	2.987.483	2.675.657
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.006	46.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.757	5.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.249	40.744
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.006	46.311
14) oneri diversi di gestione	38.349	72.299
Totale costi della produzione	4.479.374	4.037.409
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130.234	128.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	20
Totale proventi diversi dai precedenti	31	20
Totale altri proventi finanziari	31	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.514	24.156
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.514	24.156
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.483)	(24.136)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.751	104.644
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	5.555
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	5.555
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.751	99.089

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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

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

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

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio di euro 109.751

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

#### **Criteri di valutazione**

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

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

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, commi 125-129, della legge 124/2017 (cosiddetta "legge concorrenza"), in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 dell'articolo 1, si segnala che tale obbligo scatterà a decorrere dal bilancio relativo all'anno 2018 (Ministero Sviluppo Economico - nota del 23-2-2018).

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	3 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio	20%

Attrezzatura specifica	15%
Automezzi - Autovetture	25%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	47.215	751.548	798.763
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.215	366.622	413.837
<b>Valore di bilancio</b>	-	384.926	384.926
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.031	65.917	67.948
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(1.110)	-	(1.110)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.757	69.249	71.006
<b>Totale variazioni</b>	1.384	(3.332)	(1.948)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	50.356	817.465	867.821
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	48.972	435.871	484.843
<b>Valore di bilancio</b>	1.384	381.594	382.978

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Le rimanenze sono costituite dai ticket restaurant valutate al costo di acquisto.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 20.239.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Partecipazioni

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate al costo di sottoscrizione.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	-	850	-	-	675	175	175	-
	<b>Totale</b>	-	<b>850</b>	-	-	<b>675</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	850	-	-	675	175	175	-
<b>Totale</b>	-	<b>850</b>	-	-	<b>675</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	-

## **Rimanenze**



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Rimanenze tickets Restaurant	4.133	49.066	-	-	53.097	102	4.031-	98-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>4.133</b>	<b>49.066</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.097</b>	<b>101</b>	<b>4.032-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	4.133	49.066	-	-	53.097	1-	101	4.032-	98-
<b>Totale</b>	<b>4.133</b>	<b>49.066</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.097</b>	<b>1-</b>	<b>101</b>	<b>4.032-</b>	<b>98-</b>

## Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	216.722	105.059	-	-	216.722	105.059	111.663-	52-
	Note credito da emettere a clienti terzi	49.311-	49.311	-	-	4.729	4.729-	44.582	90-
	Clienti terzi Italia	1.162.208	4.723.776	-	-	4.999.864	886.120	276.088-	24-
	Partite commerciali attive da liquidare	381	30	-	-	381	30	351-	92-
	Anticipi a fornitori terzi	61	7.407	-	-	5.696	1.772	1.711	2.805
	Depositi cauzionali per utenze	204	57	-	-	-	261	57	28
	Crediti vari v/terzi	435	-	-	-	-	435	-	-
	Crediti per contributi	230.085	274.973	-	-	325.974	179.084	51.001-	22-
	Depositi cauzionale ft. S. Donato M.	278	-	-	-	-	278	-	-
	Depositi cauzionale aff. Via Labriola	1.650	-	-	-	-	1.650	-	-
	Depositi cauzionale Orto S. Giuliano M.	81	31	-	-	-	112	31	38
	Anticipi in c /retribuzione	175-	1.125	-	-	950	-	175	100-
	Fornitori terzi Italia	78	1.986	-	-	1.986	78	-	-
	Erario c /liquidazione IVA	54.607	65.390	-	-	54.607	65.390	10.783	20

Erario c/vers. imposte da sostituto (730)	2.973	52.238	-	-	51.148	4.063	1.090	37
Recupero somme erogate D.L.66 /2014	9.637	121.105	-	-	119.600	11.142	1.505	16
Ritenute subite su interessi attivi	7	2	-	-	7	2	5-	71-
Erario c/acconti IRES	-	6.401	-	-	-	6.401	6.401	-
Enti previdenziali vari INSIEME SALUTE	351	7.956	-	-	7.275	1.032	681	194
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	30.695-	10.456	-	-	-	20.239-	10.456	34-
Fondo svalutazione crediti diversi	25-	25	-	-	-	-	25	100-
Arrotondamento	-					4	4	
<b>Totale</b>	<b>1.599.552</b>	<b>5.427.328</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.788.939</b>	<b>1.237.945</b>	<b>361.607-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	1.599.552	5.427.330	-	-	5.788.937	1.237.945	361.607-	23-
<b>Totale</b>	<b>1.599.552</b>	<b>5.427.330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.788.937</b>	<b>1.237.945</b>	<b>361.607-</b>	<b>23-</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>									
	Partecipazioni C.C. F.S.	64	-	-	-	-	64	-	-
	Partecipazioni Banca Popolare Etica	516	-	-	-	-	516	-	-
	<b>Totale</b>	<b>580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	580	-	-	-	-	580	-	-
<b>Totale</b>	<b>580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Cassa Centrale	741	97.442	-	-	96.279	1.904	1.163	157
	Fondo cassa oper. 1 L'ORA BLU	3.000	36.960	-	-	37.621	2.339	661-	22-
	Fondo cassa oper. 3 SEGRETERIA AMM.VA	45	600	-	-	599	46	1	2
	Fondo cassa oper. 4 SMF S. DONATO	83	1.810	-	-	1.747	146	63	76
	Fondo cassa oper. 5 COM.DIURNA	1	12.725	-	-	12.300	426	425	42.500
	Fondo cassa oper. 6 CAG PIOLTELLO	125	2.550	-	-	2.142	533	408	326
	Fondo cassa oper. 7 SMF SAN GIULIANO	125	1.700	-	-	1.705	120	5-	4-
	Fondo cassa oper. 10 SERV. PERSONA LOCATE	320	100	-	-	323	97	223-	70-
	Fondo cassa oper. 14 SPAZIO NEUTRO Dix.6	139	100	-	-	141	98	41-	29-
	Fondo cassa oper. 15 SMF PIEVE EMAN.	220	1.650	-	-	1.696	174	46-	21-
	Fondo cassa oper. 16 CDA SEGRATE	189	150	-	-	230	109	80-	42-
	Fondo cassa oper. 17 P.F.A.	5	2.100	-	-	2.042	63	58	1.160
	Fondo cassa oper. 19 SMF VIMODRONE	180	300	-	-	297	183	3	2
	Fondo cassa oper. 20 CDD PAULLO	-	4.330	-	-	4.023	307	307	-
	Fondo cassa oper. 11 SMF PESCHIERA BORROM	-	800	-	-	782	18	18	-
	Fondo cassa oper. 12 PROG. GIOVANI SEGRATE	125	1.600	-	-	1.634	91	34-	27-
	Fondo cassa oper. 13 CDD CERNUSCO S/N	10	7.270	-	-	7.042	238	228	2.280
	Fondo cassa oper. 18 SERV.INT. SCOL.VIMODR	73	450	-	-	447	76	3	4
	Fondo cassa oper. 21 Prog.Giov. Pantigliat	-	2.320	-	-	2.188	132	132	-
	Fondo cassa oper. 8 Family Work Hub	-	1.900	-	-	1.475	425	425	-

Fondo cassa oper. 22 SIFM DIX.4	-	347	-	-	205	142	142	-
Fondo cassa oper. 24 TEXERE	-	500	-	-	402	98	98	-
UNIPOL BANCA	22.966	635.328	-	-	592.832	65.462	42.496	185
Unicredit Banca	19.700	301.016	-	-	285.742	34.974	15.274	78
Banca Popolare Etica	223.037	773.387	-	-	924.191	72.233	150.804-	68-
Banca Prossima	345.896	3.518.383	-	-	3.262.963	601.316	255.420	74
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
<b>Totale</b>	<b>616.980</b>	<b>5.405.818</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.241.048</b>	<b>781.749</b>	<b>164.769</b>	<b>-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	616.980	5.405.818	-	-	5.241.050	1	781.749	164.769	27
<b>Totale</b>	<b>616.980</b>	<b>5.405.818</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.241.050</b>	<b>1</b>	<b>781.749</b>	<b>164.769</b>	<b>27</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	19.788	97	-	-	19.788	97	19.691-	100-
	Risconti attivi	43.040	46.509	-	-	43.040	46.509	3.469	8
	<b>Totale</b>	<b>62.828</b>	<b>46.606</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62.828</b>	<b>46.606</b>	<b>16.222-</b>	<b>-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	62.828	46.606	-	-	62.828	46.606	16.222-	26-
<b>Totale</b>	<b>62.828</b>	<b>46.606</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62.828</b>	<b>46.606</b>	<b>16.222-</b>	<b>26-</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

Al 31/12/2017 il patrimonio netto ammonta a 556.412 Euro ed evidenzia una variazione in aumento di 90.600 Euro

#### Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	163.348	4.650	-	-	20.827	147.171	16.177-	10-
	<b>Totale</b>	<b>163.348</b>	<b>4.650</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.827</b>	<b>147.171</b>	<b>16.177-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	203.375	96.116	-	-	-	299.491	96.116	47
	<b>Totale</b>	<b>203.375</b>	<b>96.116</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299.491</b>	<b>96.116</b>	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	1	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1-</b>	<b>1-</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	99.089	109.751	-	-	99.089	109.751	10.662	11
	<b>Totale</b>	<b>99.089</b>	<b>109.751</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.089</b>	<b>109.751</b>	<b>10.662</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	163.348	4.650	-	-	20.827	-	147.171	16.177-	10-
Riserva legale	203.375	96.116	-	-	-	-	299.491	96.116	47
Altre riserve	-	-	-	-	-	1-	1-	1-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	99.089	109.751	-	-	99.089	-	109.751	10.662	11
<b>Totale</b>	<b>465.812</b>	<b>210.517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119.916</b>	<b>1-</b>	<b>556.412</b>	<b>90.600</b>	<b>19</b>

Il capitale sociale ammonta a 147.171 Euro ed evidenzia una variazione in diminuzione di 16.177 Euro.

Nel corso dell'esercizio, al 31/12/2017 sono giunte alla cooperativa n. 26 domande di ammissione a socio e n. 9 domande di recesso. Sono state tutte accolte come risulta dai verbali del C.d.A.

## AMMISSIONI SOCI 2017

Volontari	Lavoratori
10	16

## DIMISSIONI SOCI 2017

Volontari	Lavoratori
2	7

Il Capitale Sociale della Società è variabile ai sensi dell'art.2524 del C.C. e suddiviso in azioni/quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Il Capitale Sociale, risulta disponibile per la distribuzione al socio solo a seguito del recesso del socio medesimo.

Al 31/12/2017 il capitale sociale sottoscritto, pari ad Euro 147.171,00 risulta versato dai soci ordinari per un importo di euro 146.996.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

**Composizione del Patrimonio Netto**

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	147.171	-	147.171
<i>Totale</i>			147.171	-	147.171
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	299.491	-	299.491
<i>Totale</i>			299.491	-	299.491
<i>Totale Composizione voci PN</i>			446.662	-	446.662
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

Composizione della base sociale

Si riporta la composizione della base sociale, suddivisa per tipologia di soci, indicando in particolare i soci lavoratori, i soci volontari, e i soci con prestito sociale.

Si segnala che non vi sono soci persone giuridiche, soci fruitori, soci sovventori o finanziatori. Si segnala inoltre che a fine anno risultavano cinque soci non attivi in incarichi di lavoro sui quali si stanno verificando le possibilità di ricollocazione.

Tipologia dei soci	maschi		femmine		totale	
	n.	%	n.	%	n.	%
lavoratori	26	79	59	80	85	79
volontari	7	21	15	20	22	21
fruitori						
sovventori						
altri						
<b>totale persone fisiche</b>	<b>33</b>	<b>100%</b>	<b>74</b>	<b>100%</b>	<b>107</b>	<b>100%</b>

	n. soci lavoratori	Soci volontari	Soci con prestito sociale
Al 31/12/2017	85	22	13+2
Al 31/12/2016	76	14	16+1
Al 31/12/2015	73	12	16+1
Al 31/12/2014	70	8	16+1
Al 31/12/2013	64	6	15+1
Al 31/12/2012	89	7	14+1
Al 31/12/2011	81	10	15+2
Al 31/12/2010	80	11	18+2
Al 31/12/2009	76	11	19+2
Al 31/12/2008	75	10	15+1

## Debiti

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

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	129.856	6.220	12.405	123.671
	Arrotondamento	-			1-
	<b>Totale</b>	<b>129.856</b>	<b>6.220</b>	<b>12.405</b>	<b>123.670</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	129.856	6.220	12.405	1-	123.670
<b>Totale</b>	<b>129.856</b>	<b>6.220</b>	<b>12.405</b>	<b>1-</b>	<b>123.670</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca c/anticipazioni	181.948	66.750	-	-	248.698	-	181.948-	100-

Finanziamento Prossima per Automezzi	66.057	-	-	-	15.868	50.189	15.868-	24-
Finanziamento Etica per 13me	185.000	-	-	-	185.000	-	185.000-	100-
LIBRETTO SOCI LAVORATORI	578.160	35.580	-	-	73.616	540.124	38.036-	7-
LIBRETTO SOCI VOLONTARI	21.566	2.545	-	-	661	23.450	1.884	9
Fatture da ricevere da fornitori terzi	67.440	103.767	-	-	61.926	109.281	41.841	62
Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	720	720-	720-	-
Fornitori terzi Italia	147.059	803.704	-	-	848.085	102.678	44.381-	30-
Partite commerciali passive da liquidare	875	2.252	-	-	875	2.252	1.377	157
IVA sosp.su vend.art.6 c.5 DPR 633/72	293	-	-	-	293	-	293-	100-
Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	50.170	360.391	-	-	355.592	54.969	4.799	10
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	9.669	109.490	-	-	107.687	11.472	1.803	19
Erario c/imposte sostitutive su TFR	591	3.120	-	-	3.000	711	120	20
Addizionale regionale	844	26.190	-	-	26.148	886	42	5
Addizionale comunale	177	11.120	-	-	11.043	254	77	44
Erario c/ritenute su Depositi Sociali	3.838	3.933	-	-	3.983	3.788	50-	1-
Erario c/irpef su Co Pro	227	6.594	-	-	4.927	1.894	1.667	734
Erario c/IRES	5.410	-	-	-	5.410	-	5.410-	100-
INPS dipendenti	101.233	885.854	-	-	872.804	114.283	13.050	13
INPS collaboratori	983	10.206	-	-	10.339	850	133-	14-
INAIL dipendenti/collaboratori	3.834	21.509	-	-	21.910	3.433	401-	10-
INPS ratei mensilit� diff.ferie e perm.	32.914	96.140	-	-	90.345	38.709	5.795	18
Debiti v/collaboratori	2.775	28.594	-	-	29.229	2.140	635-	23-
Sindacati c/ritenute	122	929	-	-	926	125	3	2
Debiti diversi verso terzi	31.066	15.930	-	-	23.152	23.844	7.222-	23-
Debiti verso PARTNERS PROGETTI	43.526	47.810	-	-	64.581	26.755	16.771-	39-
Debiti verso fondi mutualistici 3% utile	-	2.973	-	-	2.973	-	-	-
Personale c/retribuzioni	165.879	2.138.003	-	-	2.121.198	182.684	16.805	10
Personale c/arrotondamenti	46	1.421	-	-	1.428	39	7-	15-
Dipendenti c/retribuzioni differite	-	4.000	-	-	-	4.000	4.000	-
Personale c/Ratei ferie 13ma mens.	132.656	370.148	-	-	355.054	147.750	15.094	11
Debiti verso dipendenti Banca ore	74.786	28.346	-	-	1.500	101.632	26.846	36



Debiti V/Dipend. Accordi integrativi	29.801	-	-	-	29.801	-	29.801-	100-
Quota Fondo Pensione	-	1.313	-	-	1.023	290	290	-
Quota Cessione 1/5 stipendio	127	1.524	-	-	1.524	127	-	-
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	1.152	4.341	-	-	175	5.318	4.166	362
Debiti vs soci x c/restit.depos. sociale	-	43.052	-	-	43.052	-	-	-
Arrotondamento	-					3	3	
<b>Totale</b>	<b>1.940.224</b>	<b>5.237.529</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.624.546</b>	<b>1.553.210</b>	<b>387.014-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	1.940.224	5.237.527	-	-	5.624.544	3	1.553.210	387.014-	20-
<b>Totale</b>	<b>1.940.224</b>	<b>5.237.527</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.624.544</b>	<b>3</b>	<b>1.553.210</b>	<b>387.014-</b>	<b>20-</b>

In ottemperanza alle deliberazioni C.I.C.R. del 19/7/2005 e del 22/2/2006, al provvedimento della Banca d'Italia del 8/11/2016, si specifica che la raccolta del risparmio dei soci è finalizzata esclusivamente al conseguimento dei fini sociali ed è attuata nel rispetto delle norme di legge. In particolare è rispettato, al fine di usufruire del trattamento fiscale di favore, sia il limite massimo di raccolta per socio, che la remunerazione, ed è altrettanto rispettato il rapporto tra patrimonio netto ed entità della raccolta. Come evidenziato nella tabella che segue, tale rapporto infatti non eccede il triplo del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato. Si attesta che da specifica comunicazione ai soci, il rimborso parziale o totale del prestito dovrà essere effettuato con un preavviso di 24 ore.

La legge 205/2017 ha introdotto una riforma complessiva dello strumento del Risparmio Sociale, la quale avrà pieno compimento una volta emanata una nuova delibera del C.I.C.R. ai sensi dell'articolo 1, comma 240, della citata legge. Di conseguenza, una volta definitive le nuove disposizioni del C.I.C.R., e comunque non oltre l'assemblea di approvazione del prossimo bilancio 2018, sarà necessario adeguare il testo del nostro Regolamento interno sul Risparmio Sociale.

### RACCOLTA DI RISPARMIO PRESSO SOCI

Informazione ai sensi della circolare della Banca d'Italia 21 aprile 1999 n. 299  
12° aggiornamento del 21/03/07  
(G.U. 26 aprile 2007 n. 96)

	Descrizione	31/12/2017
A	Valore del prestito sociale	563.578,04
B	Patrimonio netto (ultimo bilancio approvato)	465.812,00
F	Limite massimo della raccolta (B x 3)	1.397.436,00
	Rapporto tra prestito sociale e limite massimo raccolta	0,40

### Indice di struttura finanziaria

L'indice di struttura finanziaria è dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, ossia:  $(PN+Debiti M/L)/AI$ :

$$(556.412+486.808) / 382.978 = 2,72$$

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

### Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	3.220	11.525	-	-	4.020	10.725	7.505	233
	Risconti passivi	129.887	206.118	-	-	129.887	206.118	76.231	59
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>133.107</b>	<b>217.643</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133.907</b>	<b>216.842</b>	<b>83.735</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	133.107	217.642	-	-	133.907	216.842	83.735	63
<b>Totale</b>	<b>133.107</b>	<b>217.642</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133.907</b>	<b>216.842</b>	<b>83.735</b>	<b>63</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2017
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Prestazioni attiv.socio-educ.assist.	4.308.065
		Servizio di formaz. e supervisione	26.726
		<b>Totale</b>	<b>4.334.791</b>
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributi in conto esercizio	170.009
		<b>Totale</b>	<b>170.009</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	1.675
		Arrotondamenti attivi diversi	6
		Ricavi Tassa Ammissione Soci	450
		Donazioni da Soci	2.074
		Donazioni da Privati	26.064
		Donazioni da Enti Pubblici	11.549
		Rimborsi Enti per spese anticipate	12.685
		Fondo Sociale Regionale Circ.4	36.321
		Sopravvenienze attive	13.984
		<b>Totale</b>	<b>104.808</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	
	Acquisti beni per gestione servizi	71.836
	Spese gestione Comunità	13.277
	Spese sanitarie Utenti	2.530
	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	9.954
	Attrezzatura minuta	2.161
	Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	7.716
	<b>Totale</b>	<b>107.474</b>
7)	<i>Costi per servizi</i>	
	Spese telefoniche ordinarie	35.388
	Spese telefonia mobile	10
	Servizi telematici	131
	Energia elettrica	6.280
	Acqua potabile	2.504
	Gas	6.571
	Pulizia locali	1.929
	Spese manut.impianti e macchin.propri	100
	Spese manutenzione attrezzature proprie	673
	Altre spese manutenzione beni propri	6.435
	Canoni manutenzione attrezzature proprie	472
	Spese manutenzione attrezzature di terzi	15.366
	Canoni manut.telefonia fissa di terzi	700
	Spese manut.fabbricati strumentali	180
	Spese manut.su immobili di terzi	1.470
	Pedaggi autostradali automezzi	1.210
	Premi assicurazioni veicoli	6.342
	Spese manutenzione veicoli propri	3.410
	Consulenze tecniche	18.277
	Consulenze legali	16.982
	Prestazioni fatturate psicologi soci	183.793
	Prestazioni fatturate psicologi non soci	326.054
	Prestazioni Altri Liberi Professionisti	54.418
	Prestazioni fattur. Assistenti Sociali	13.346
	Supervisioni	37.797

Consulenze/prestazioni diverse	3.134
Altre prestazioni imprese partner	6.350
Prestazioni imprese partner ATI	238.892
Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	518
Contributi Cassa Prev.Psicologi soci	3.293
Contributi Cassa Prev.Psicologi non Soci	6.561
Contributi Cassa Prev.Altri Liberi Prof.	2.455
Contributi Cassa Prev.Assistenti Sociali	639
Contributi cassa previdenza lav.autonomo	28
Lav.aut.occas/assoc.in partecip.affer.	8.274
Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	17.663
Compensi/rimb. co.co.co.afferenti soci	20.910
Compensi con Voucher lavoratori occ.	870
Concessionario Inps per Voucher 5%	68
Rimborsi chilometrici co.co.co afferenti	404
Rimborsi chilometrici co.co.co. Soci	1.211
Contrib.previd. co.co.co. afferenti	3.483
Contrib.previd. co.co.co. afferenti soci	3.321
Contrib.previd. Voucher 13%	177
Contributi INAIL co.co.co	433
Contributi INAIL co.co.co. Soci	304
Contributi INAIL Voucher 7%	95
Emolumenti collegio sindacale	9.275
Contrib.Cassa Prev.Collegio Sindacale	371
Spese per attività promoz. ed eventi	10.246
Fiere, mostre, convegni deducibili	560
Spese di viaggio	1.486
Spese postali	339
Gestione fotocopiatrici	2.177
Servizio Gestione Paghe	33.371
Altre spese amministrative	1.827
Premi di assicurazioni obbligatorie	6.988
Servizi smaltimento rifiuti	120
Spese generali varie	137
Polizze Fidejussorie per gare	10.258
Rimborsi chilometrici non soci	15.762
Rimborsi chilometrici soci	46.581
Rimborsi spese piè di lista dip.non soci	871
Rimborsi spese piè di lista dip. soci	3.251
Formazione e addestramento non soci	5.910

	Formazione e addestramento soci	9.969
	Commissioni e spese bancarie/Banco Posta	3.354
	Commissioni diverse	24
	Arrotondamento	(2)
	<b>Totale</b>	<b>1.221.796</b>
<i>8)</i>	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	
	Canoni locaz.Casa Vacanze	8.118
	Canoni locazione immobili operativi	32.731
	Spese condominiali	2.201
	Canoni per utilizzo licenze software	120
	Canoni di noleggio attrezzature	10.096
	<b>Totale</b>	<b>53.266</b>
<i>a)</i>	<i>Salari e stipendi</i>	
	Retribuzioni lorde non soci	943.006
	Retribuzioni lorde soci	915.038
	Ratei Tredicesima soci	76.215
	Ferie maturate anno soci	92.698
	Ratei Tredicesima non soci	86.733
	Ferie maturate anno non soci	108.589
	Indenn.trasf.e altri rimb.spese Dip.Soci	1.800
	Indenn.trasf.e rimb.spese Dip.non Soci	3.240
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>2.227.320</b>
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>	
	Oneri sociali dipendenti non soci	214.369
	Contributi ratei Tredicesima Soci	20.115
	Contributi ratei ferie maturate Soci	25.028
	Oneri sociali dipendenti soci	221.338
	Contributi ratei Tredicesima non Soci	21.185
	Contributi ratei ferie maturate non Soci	27.219
	Contrib.altri enti previd/ass.non soci	3.715
	Contrib.altri enti previd/ass. soci	3.560
	Premi INAIL non soci	11.427
	Premi INAIL soci	8.977
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>556.934</b>
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	
	Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	83.064
	Quote TFR dipend.Soci(tesoreria INPS)	73.851
	<b>Totale</b>	<b>156.915</b>

<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>	
	Buoni pasto dipendenti soci	27.482
	Buoni pasto dipendenti non soci	18.832
	<b>Totale</b>	<b>46.314</b>
<i>a)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	
	Amm.to civilistico concessioni, licenze	1.081
	Amm.to civil.altri beni immateriali	677
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>1.757</b>
<i>b)</i>	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	
	Amm.to civilistico fabbricati civili	10.819
	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	158
	Amm.to civilistico mobili e arredi	25.429
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	4.667
	Amm.to civilistico autoveicoli	2.954
	Amm.to civilistico automezzi	25.222
	<b>Totale</b>	<b>69.249</b>
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>	
	Differenza di arrotondamento all' EURO	2
	Gestione Ordinaria Automezzi	1.884
	IVA indetraibile	3.547
	Diritti camerali	639
	Imposta di registro e concess. govern.	10.521
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	820
	Altre imposte e tasse indirette	259
	Contributo ispettivo biennale	1.547
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	13.404
	Sanzioni, penalità e multe	86
	Contributi associativi	302
	Cancelleria varia	2.118
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.289
	Abbuoni e Arrotondamenti passivi	68
	Erogaz.liberali deducibili art.100	864
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>38.349</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>	
Interessi attivi su c/c bancari	31
<b>Totale</b>	<b>31</b>
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>	
Interessi passivi bancari	704
Interessi passivi su Prestito Sociale	15.126
Interessi passivi su mutui	4.668
Inter.pass.ravvedimento/dilazioni/mora	11
Oneri finanziari diversi	5
<b>Totale</b>	<b>20.514</b>

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

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

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

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

Per l'Irap la società gode delle agevolazioni fiscali previste per le cooperative sociali della regione Lombardia che ne prevede l'esenzione totale.

Per l'Ires la cooperativa sociale gode pienamente delle agevolazioni previste dall'art. 12 della L.904/1977 e dall'art.11 DPR 601/73.

Pertanto non sono presenti imposte dell'esercizio.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.



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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	136
Operai	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>138</b>

La variazione del numero di dipendenti rispetto a fine anno 2016 evidenzia 12 dipendenti in più (+ 16 a tempo indeterminato e -4 a tempo determinato).

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	9.275

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

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

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7 e B.9 - Costi per il personale e collaboratori	2.987.483	1.728.768	57,9	ININFLUENTE

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

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

Nel 2018 vi sono in scadenza numerosi importanti contratti, tra cui: nella prima parte dell'anno, il servizio di Spazio Neutro del distretto 2, il CDD di Paullo, il SMF nel comune di San Donato e il SMF nel comune di Vimodrone; nella seconda parte dell'anno il servizio A Scuola Insieme nel distretto 2 e i progetti giovani nel comune di Segrate e di Pantigliate, oltre ad alcuni progetti scolastici annuali, nei comuni di Lacchiarella e Pieve Emanuele. Si tratta quindi di un anno impegnativo dal punto di vista degli sforzi di progettazione, soprattutto in relazione ad alcune gare, quali il CDD e gli SMF, nel quadro, per altro, dell'avvio del nuovo assetto organizzativo della struttura centrale. Impegnativo anche dal punto di vista delle previsioni economiche complessive, pur contando già sulla notizia, a fine aprile, dell'aggiudicazione del servizio di SN.

A febbraio 2018 termina la gestione del SMF del Comune di San Giuliano che il comune ha affidato in gestione all'azienda ASSEMI, con successiva esternalizzazione, dal mese di maggio, soltanto della parte educativa tramite bando di gara che la cooperativa non si è aggiudicata. Va inoltre segnalato l'investimento previsto per il trasferimento e la riprogettazione della comunità diurna.

Su tutti i 12 mesi del 2018, va d'altra parte previsto l'ampliamento della gestione del SIMF di Cernusco, confermato nel 2017, estesa ai nuovi comuni di Carugate e Bussero (che da gennaio 2018 prevede l'avvio anche della parte educativa) e l'avvio di nuovi importanti progetti di welfare generativo nei territori di Pioltello, Segrate e Cologno, approvati fra fine 2017 e inizio 2018.

È inoltre in corso la costruzione di piani di sviluppo e di investimenti mirati, soprattutto in area scuola, disabilità e accoglienza, con la possibile partecipazione a nuove gare e progettazioni, coerentemente con l'orientamento di espansione votato dai soci, nonché a fronte delle numerose variabili presenti nel 2018 e a compensazione della cessazione del SMF di San Giuliano.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile di esercizio, pari a Euro 109.751 come segue:

ü <i>Fondo riserva Legale Ordinaria indivisibile (97%)</i>	<i>106.458,47</i>
ü <i>Fondo mutualistico Legge 59/92 (3%)</i>	<i>3.292,53</i>

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Chiara Ronconi, Presidente