

EUREKA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20854 VEDANO AL LAMBRO (MB) VIALE CESARE BATTISTI 23
Codice Fiscale	03398050132
Numero Rea	MB1898836
P.I.	03398050132
Capitale Sociale Euro	250.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A220246 – Cooperative a mutualità prevalente di diritto – Cooperative sociali

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.268	-
II - Immobilizzazioni materiali	21.258	23.501
Totale immobilizzazioni (B)	28.526	23.501
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.557	139.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.155	5.232
Totale crediti	154.712	144.811
IV - Disponibilità liquide	22.678	20.224
Totale attivo circolante (C)	177.390	165.035
D) Ratei e risconti	827	1.414
Totale attivo	206.743	189.950
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250	175
IV - Riserva legale	4.136	2.990
V - Riserve statutarie	3.620	1.062
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.860	3.818
Totale patrimonio netto	12.866	8.045
B) Fondi per rischi e oneri	11.279	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.131	31.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.935	91.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.532	59.773
Totale debiti	152.467	150.815
E) Ratei e risconti	-	90
Totale passivo	206.743	189.950

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	443.680	397.713
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.850	5.000
altri	12.635	8.040
Totale altri ricavi e proventi	14.485	13.040
Totale valore della produzione	458.165	410.753
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.555	30.783
7) per servizi	63.326	76.035
8) per godimento di beni di terzi	50.212	40.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	198.391	189.461
b) oneri sociali	56.841	41.820
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.304	12.813
c) trattamento di fine rapporto	14.128	12.813
e) altri costi	176	-
Totale costi per il personale	269.536	244.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.976	2.931
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.913	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.063	2.931
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	4.654
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.976	7.585
13) altri accantonamenti	11.279	-
14) oneri diversi di gestione	2.342	3.980
Totale costi della produzione	450.226	403.296
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.939	7.457
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69	13
Totale proventi diversi dai precedenti	69	13
Totale altri proventi finanziari	69	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.148	3.652
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.148	3.652
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.079)	(3.639)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.860	3.818
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.860	3.818

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteria di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

Mutualità prevalente

La cooperativa, per espressa previsione contenuta nell'articolo 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni, è riconosciuta a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dal rispetto del requisito della prevalenza fissato dall'articolo 2513 del codice civile, ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	35.600	35.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	12.099	12.099
Valore di bilancio	-	23.501	23.501
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.181	6.821	16.002
Ammortamento dell'esercizio	1.913	9.063	10.976
Totale variazioni	7.268	(2.243)	5.025
Valore di fine esercizio			
Costo	9.181	42.420	51.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.913	21.162	23.075
Valore di bilancio	7.268	21.258	28.526

Immobilizzazioni immateriali

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

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.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.268		7.268

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.181	9.181
Ammortamento dell'esercizio	1.913	1.913
Totale variazioni	7.268	7.268
Valore di fine esercizio		
Costo	9.181	9.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.913	1.913
Valore di bilancio	7.268	7.268

Sono costituite dalle spese per la ristrutturazione degli appartamenti in Vedano al Lambro condotti in locazione.

La spesa sostenuta di euro 9.180 è ripartita per il periodo di locazione: 1/3/2018 – 28/2/2022.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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:

- impianto telefonico: 6%;
- mobili e arredi: 7,5%;
- serra 5%;
- attrezzature: 10%;
- automezzi: 20%;
- i beni di valore unitario inferiore ad 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.

Tali valori non sono mai stati oggetto di rivalutazioni, né quelle previste da leggi speciali, né altre effettuate volontariamente. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore economico del bene.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.258	23.501	(2.243)

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	2.471	700	1.947	30.482	35.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	371	294	738	10.696	12.099
Valore di bilancio	2.100	406	1.209	19.786	23.501
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	728	6.093	6.821
Ammortamento dell'esercizio	124	42	231	8.667	9.063
Totale variazioni	(124)	(42)	497	(2.574)	(2.243)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.470	700	2.675	36.575	42.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	494	336	969	19.363	21.162
Valore di bilancio	1.976	364	1.706	17.212	21.258

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
154.712	144.811	9.901

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	89.188	14.420	103.608	103.608	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	357	-	357	357	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.266	(4.519)	50.747	45.593	5.155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	144.811	9.901	154.712	149.558	5.155

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	103.608	103.608
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	357	357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.747	50.747
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.712	154.712

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	4.183	817	5.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	1.447	553	2.000
Saldo al 31/12/2018	5.630	1.370	7.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.678	20.224	2.454

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.763	1.666	21.429
Denaro e altri valori in cassa	461	788	1.249
Totale disponibilità liquide	20.224	2.454	22.678

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
827	1.414	(587)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.414	(587)	827
Totale ratei e risconti attivi	1.414	(587)	827

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.866	8.045	4.821

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	175	75	-		250
Riserva legale	2.990	1.146	-		4.136
Riserve statutarie	1.062	2.558	-		3.620
Utile (perdita) dell'esercizio	3.818	4.860	3.818	4.860	4.860
Totale patrimonio netto	8.045	8.639	3.818	4.860	12.866

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	250	B	-
Riserva legale	4.136	B	3.500
Riserve statutarie	3.620	B	-
Totale	8.006		3.500

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

Si precisa che il patrimonio netto, oltre il capitale sociale di euro 250, è composto da riserve indivisibili tra i soci, sia durante la vita della società che al suo scioglimento; possono essere utilizzate per la copertura di perdite.

Non sono state assoggettate a tassazione IRES.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	275		(5.715)	9.965	4.525
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		2.990	1.062	3.818	7.870

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi	100		(5.714)	9.965	4.351
Risultato dell'esercizio precedente				3.818	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	175	2.990	1.062	3.818	8.045
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	75	1.146	2.558	4.860	8.639
- Decrementi				3.818	3.818
Risultato dell'esercizio corrente				4.860	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	250	4.136	3.620	4.860	12.866

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.279		11.279

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	11.279	11.279
Totale variazioni	11.279	11.279
Valore di fine esercizio	11.279	11.279

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 11.279, è così composta:

- Euro 3.300 per rischio contenziosi relativi all'impugnazione di licenziamento disciplinare da parte di un dipendente;
- Euro 6.000 e rischio contenzioso con soggetti partner in progetti sociali;
- Euro 1.979 per accantonamento debiti nei confronti dei dipendenti relativi oneri previdenziali. In data 28 marzo 2019 è stato firmato il preaccordo per il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali che prevede l'erogazione di una somma una-tantum di euro 300, oltre ai relativi contributi, per il triennio 2017/2018/2019. Le somme da erogare per il periodo 2017/2018 ammontano ad euro 1.979 se entro il 20 maggio 2019 verrà sciolta la riserva sull'intesa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.131	31.000	(869)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	31.000
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.832
Utilizzo nell'esercizio	14.621
Altre variazioni	(80)
Totale variazioni	(869)
Valore di fine esercizio	30.131

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
152.467	150.815	1.652

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	20.000	-	20.000	-	20.000
Debiti verso banche	73.888	666	74.554	51.021	23.532
Debiti verso fornitori	3.018	1.607	4.625	4.625	-
Debiti tributari	4.492	(965)	3.527	3.527	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.067	1.930	11.997	11.997	-
Altri debiti	39.351	(1.586)	37.765	37.765	-
Totale debiti	150.815	1.652	152.467	108.935	43.532

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	152.467	152.467

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	20.000	20.000
Debiti verso banche	74.554	74.554
Debiti verso fornitori	4.625	4.625

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	3.527	3.527
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.997	11.997
Altri debiti	37.765	37.765
Totale debiti	152.467	152.467

Variazioni del prestito sociale

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

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

L'ammontare complessivo dei prestiti sociali è di euro 20.000; non supera il limite del triplo del patrimonio sociale che ammonta a euro 38.595 (12.865 x 3).

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2017	20.000
Versamenti del periodo	
Interessi capitalizzati	
Prelievi	
Saldo al 31/12/2018	20.000

Non si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa.

	Descrizione	31/12/2018
A	Valore del prestito sociale	20.000
B	Patrimonio netto di riferimento	12.865
C	Valore degli immobili in proprietà	
D	Valore ICI degli immobili in proprietà	
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	1,5546

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C. R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	90	(90)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	90	(90)
Totale ratei e risconti passivi	90	(90)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
458.165	410.753	47.412

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	443.680	397.713	45.967
Altri ricavi e proventi	14.485	13.040	1.445
Totale	458.165	410.753	47.412

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	443.680	397.713	45.967
Totale	443.680	397.713	45.967

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	443.139
Altre	541
Totale	443.680

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	175.653	40
Soggetti privati	267.486	60
Totale	443.139	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	443.680
Totale	443.680

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
450.226	403.296	46.930

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	40.555	30.783	9.772
Servizi	63.326	76.035	(12.709)
Godimento di beni di terzi	50.212	40.819	9.393
Salari e stipendi	198.391	189.461	8.930
Oneri sociali	56.841	41.820	15.021
Trattamento di fine rapporto	14.128	12.813	1.315
Altri costi del personale	176		176
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.913		1.913
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.063	2.931	6.132
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.000	4.654	(2.654)
Altri accantonamenti	11.279		11.279
Oneri diversi di gestione	2.342	3.980	(1.638)
Totale	450.226	403.296	46.930

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.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	26.207	7.859	2.892
Non soci	172.184	48.982	11.236
Totale	198.391	56.841	14.128

La cooperativa, per espressa previsione contenuta nell'articolo 111-septies, comma 1, primo periodo, R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni, è riconosciuta a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dal rispetto del requisito della prevalenza fissato dall'articolo 2513 del codice civile, ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.079)	(3.639)	560

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	69	13	56
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.148)	(3.652)	504
Totale	(3.079)	(3.639)	560

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					69	69
Arrotondamento						
Totale					69	69

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

La Cooperativa è esente dall'IRES per la parte destinata a Riserva Indivisibile, ai sensi dell'articolo 12 Legge 904/1977, per la parte versata al Fondo Mutualistico ai sensi della Legge 59/1992.

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 è pari ad euro 5.400.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	10	12	(2)
Totale	10	12	(2)

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

La mutualità viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

compensi a lavoratori	soci	non soci	Totale
Dipendenti			
stipendi	26.207	172.184	198.391
contributi Inps	7.407	46.964	54.371
contributi Inail	452	2.018	2.470
indennità fine rapporto	2.893	11.236	14.128
Totale dipendenti	36.958	232.402	269.360
consulenze tecniche	7.129	-	7.129
totale compensi	44.088	232.402	276.489
percentuale incidenza	16	84	100

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

	Amministratori
Compensi	0
Anticipazioni	0
Crediti	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0

I componenti il Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per la carica, ma per le mansioni svolte. Nel 2018 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori ammonta ad euro 26.845, di cui euro 19.716 per rapporti di lavoro subordinato ed euro 7.129 per attività professionale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis della Legge 4 agosto 2017, n. 124, come modificata dal DL 30/4/2019 n. 34, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate per un importo pari a Euro 4.271.

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

	Soggetto Erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Ministero Lavoro e Politiche Sociali	4.271	Cinque per mille

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	4.860
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	146
a riserva legale	Euro	1.458
a riserva indivisibile Legge 904/1977	Euro	3.256

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

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

(Elisabetta Colombo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Colombo Elisabetta ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 29 aprile 2019