

EUREKA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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	20250.00 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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.973	7.268
II - Immobilizzazioni materiali	18.584	21.258
Totale immobilizzazioni (B)	23.557	28.526
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.407	149.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.155	5.155
Totale crediti	110.562	154.712
IV - Disponibilità liquide	17.516	22.678
Totale attivo circolante (C)	128.078	177.390
D) Ratei e risconti	2.066	827
Totale attivo	153.701	206.743
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.250	250
IV - Riserva legale	5.594	4.136
V - Riserve statutarie	6.875	3.620
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(33.407)	4.860
Totale patrimonio netto	(687)	12.866
B) Fondi per rischi e oneri	-	11.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.094	30.131
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.163	108.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.131	43.532
Totale debiti	120.294	152.467
Totale passivo	153.701	206.743

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	425.254	443.680
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.850
altri	12.063	12.635
Totale altri ricavi e proventi	12.063	14.485
Totale valore della produzione	437.317	458.165
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.897	40.555
7) per servizi	86.945	63.326
8) per godimento di beni di terzi	54.172	50.212
9) per il personale		
a) salari e stipendi	205.200	198.391
b) oneri sociali	61.341	56.841
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.750	14.304
c) trattamento di fine rapporto	13.510	14.128
e) altri costi	1.240	176
Totale costi per il personale	281.291	269.536
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.633	10.976
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.295	1.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.338	9.063
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.633	12.976
13) altri accantonamenti	-	11.279
14) oneri diversi di gestione	4.501	2.342
Totale costi della produzione	467.439	450.226
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.122)	7.939
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	69
Totale proventi diversi dai precedenti	9	69
Totale altri proventi finanziari	9	69
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.294	3.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.294	3.148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.285)	(3.079)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(33.407)	4.860
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(33.407)	4.860

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 (33.407).

Criteri 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 31/12/2019 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

I criteri di valutazione applicati sono indicati alle rispettive voci.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	9.181	42.420	51.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.913	21.162	23.075
Valore di bilancio	7.268	21.258	28.526
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.664	1.664
Ammortamento dell'esercizio	2.295	4.338	6.633
Totale variazioni	(2.295)	(2.674)	(4.969)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.181	43.589	52.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.208	25.006	29.214
Valore di bilancio	4.973	18.584	23.557

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.973	7.268	(2.295)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.181	9.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.913	1.913
Valore di bilancio	7.268	7.268
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.295	2.295
Totale variazioni	(2.295)	(2.295)
Valore di fine esercizio		
Costo	9.181	9.181

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.208	4.208
Valore di bilancio	4.973	4.973

Sono costituite dalle spese per la ristrutturazione degli appartamenti in Vedano al Lambro condotti in locazione. La spesa sostenuta di euro 9.181 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.584	21.258	(2.674)

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	2.470	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1.976)	1.800	-	1.840	1.664
Ammortamento dell'esercizio	-	132	268	3.939	4.338
Totale variazioni	(1.976)	1.668	(268)	(2.099)	(2.674)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	2.500	2.675	38.414	43.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	468	1.237	23.301	25.006
Valore di bilancio	-	2.032	1.438	15.113	18.584

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 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
110.562	154.712	(44.150)

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	103.608	(46.619)	56.989	56.989	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	357	1.763	2.120	2.120	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.747	706	51.453	46.298	5.155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.712	(44.150)	110.562	105.407	5.155

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.989	56.989
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.120	2.120
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.453	51.453
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.562	110.562

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 31/12/2018	5.630	1.370	7.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019	5.630	1.370	7.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.516	22.678	(5.162)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.429	(3.916)	17.513
Denaro e altri valori in cassa	1.249	(1.246)	3
Totale disponibilità liquide	22.678	(5.162)	17.516

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.066	827	1.239

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	827	1.239	2.066
Totale ratei e risconti attivi	827	1.239	2.066

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(687)	12.866	(13.553)

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	250	-	20.000	-		20.250
Riserva legale	4.136	-	1.458	-		5.594
Riserve statutarie	3.620	(1)	3.256	-		6.875
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	-	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	4.860	-	(33.407)	4.860	(33.407)	(33.407)
Totale patrimonio netto	12.866	(1)	(8.692)	4.860	(33.407)	(687)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	20.250	B	-
Riserva legale	5.594	A,B	3.500
Riserve statutarie	6.875	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Totale	32.720		3.500

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	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
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				4.860	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	250	4.136	3.620	4.860	12.866
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi	20.000	1.458	3.257	(33.407)	(8.692)
- Decrementi				4.860	4.860
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(33.407)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.250	5.594	6.876	(33.407)	(687)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	11.279	(11.279)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.279	11.279
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	11.279	11.279
Totale variazioni	(11.279)	(11.279)

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 11.279, era 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.

Gli accantonamenti sono stati completamente utilizzati nell'esercizio 2019.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.094	30.131	3.963

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.131
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.813
Utilizzo nell'esercizio	8.850
Totale variazioni	3.963
Valore di fine esercizio	34.094

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
120.294	152.467	(32.173)

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)	-	-	-
Debiti verso banche	74.554	(19.228)	55.326	26.195	29.131
Acconti	-	474	474	474	-
Debiti verso fornitori	4.625	(231)	4.394	4.394	-
Debiti tributari	3.527	3.385	6.912	6.912	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.997	1.460	13.457	13.457	-
Altri debiti	37.765	1.966	39.731	39.731	-
Totale debiti	152.467	(32.173)	120.294	91.163	29.131

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	120.294	120.294

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	55.326	55.326
Acconti	474	474
Debiti verso fornitori	4.394	4.394
Debiti tributari	6.912	6.912
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.457	13.457
Altri debiti	39.731	39.731
Totale debiti	120.294	120.294

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2018	20.000
Utilizzati per aumento capitale sociale	(20.000)
Interessi capitalizzati	
Prelievi	
Saldo al 31/12/2019	

Non si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale.

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.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
437.317	458.165	(20.848)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	425.254	443.680	(18.426)
Altri ricavi e proventi	12.063	14.485	(2.422)
Totale	437.317	458.165	(20.848)

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	425.254	443.680	(18.426)
Totale	425.254	443.680	(18.426)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	424.643
Altre	611
Totale	425.254

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	172.316	41
Soggetti privati	252.938	59
Totale	425.254	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	425.254
Totale	425.254

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
467.439	450.226	17.213

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	33.897	40.555	(6.658)
Servizi	86.945	63.326	23.619
Godimento di beni di terzi	54.172	50.212	3.960
Salari e stipendi	205.200	198.391	6.809
Oneri sociali	61.341	56.841	4.500
Trattamento di fine rapporto	13.510	14.128	(618)
Altri costi del personale	1.240	176	1.064
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.295	1.913	382
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.338	9.063	(4.725)
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.000	(2.000)
Altri accantonamenti		11.279	(11.279)
Oneri diversi di gestione	4.501	2.342	2.159
Totale	467.439	450.226	17.213

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	19.036	13.486	3.103
Non soci	186.164	47.855	10.407
Totale	205.200	61.341	13.510

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(3.285)	(3.079)	(206)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Proventi diversi dai precedenti	9	69	(60)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.294)	(3.148)	(146)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.285)	(3.079)	(206)

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					9	9
Totale					9	9

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Si elencano gli elementi straordinari che hanno generato la perdita dell'esercizio.

Voce di costo	Importo	Natura
salari e stipendi lordi - incentivi all'esodo e permessi retribuiti	22.940	costi per il personale
contributi Inps permessi retribuiti	1.880	costi per il personale
contributi Inail permessi retribuiti	70	costi per il personale
indennità di fine rapporto permessi retribuiti	420	costi per il personale
spese legali	3.640	spese per servizi
minusvalenza dismissione serra	1.976	oneri diversi di gestione
Totale	30.926	

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 3.471.

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	8	10	(2)
Totale	8	10	(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			
salari e stipendi	40.869	164.330	205.200
contributi Inps	12.944	46.170	59.114
contributi Inail	542	1.685	2.227
indennità fine rapporto (maturato nell'anno)	3.103	10.407	13.510
spese trasferte	320	920	1.240
Totale dipendenti	57.778	223.513	281.290
	21	79	100
consulenze tecniche	11.242	1.496	12.738
	88	12	100
totale compensi	69.041	225.088	294.129
percentuale incidenza	23	77	100

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

I componenti il Consiglio di Amministrazione non percepiscono compensi per la carica, ma per le mansioni svolte. Nel 2019 l'ammontare complessivo dei compensi corrisposti agli amministratori ammonta ad euro 32.262, di cui euro 21.020 per rapporti di lavoro subordinato ed euro 11.242 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

L'impatto sull'attività non è stato significativo.

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 1.902.

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	1.902	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 31/12/2019	Euro	(33.407)
Destinazione:		
Utilizzo della Riserva Indivisibile L. 904/1977	Euro	6.875
Utilizzo della Riserva Legale	Euro	5.594
Versamento dei soci	Euro	1.000
Riparto a nuovo	Euro	19.938

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.

Vi ricordiamo che è scaduto, per decorrenza dei termini, il nostro mandato; vi ringraziamo per la fiducia che ci avete accordato e vi invitiamo a deliberare in merito.

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, 31 maggio 2020