

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

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 (498.598).

Attività svolte

La Cooperativa, svolge la propria attività nel settore socio-assistenziale ed è un ente unico con programma unico, pur svolgendo l'attività in diverse unità di offerta site sul territorio lombardo e Sardo.

È un ente accreditato dalla Regione Lombardia con iscrizione nell'apposito Albo.

La Cooperativa porta avanti sin dal 2012 un progetto sperimentale denominato "cronicità per persone con problemi di tossicodipendenza di lungo periodo" il quale si rivolge:

- a persone con problemi di dipendenza da sostanze con una lunga permanenza nei servizi e nelle comunità, in situazione di grave sofferenza e di grave disagio psico-sociale nella biografia individuale.
- a persone stabilizzate in trattamento farmacologico, con obiettivi perseguibili contenuti per evitare la cronicizzazione delle persone medesime

Il progetto si propone l'obiettivo di gestire la cronicità assicurando la presa in carico e la gestione integrata della persona ricercando il benessere possibile.

La Cooperativa, svolge la propria attività nel settore socio-assistenziale ed è un ente unico con programma unico, pur svolgendo l'attività in diverse unità di offerta site sul territorio lombardo e Sardo.

È un ente accreditato dalla Regione Lombardia con iscrizione nell'apposito Albo.

Pubblicazione delle informazioni ai sensi dell'art.1, cc. 125-129, Legge 04/08/2017, n.124

Ai sensi del disposto dell'art. 1, cc. 125 – 129, L. 04.08.2017, n. 124, si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, incassati dalla Cooperativa Sociale Promozione Umana Onlus nell'anno 2018.

Risorse ricevute

	Amministrazione	Importo	Data di percezione
Risorse finanziarie	ATS BRIANZA	9.897	16/03/2018
	ATS CITTA' DI MILANO	119.558	12/02/2018
		31.660	27/02/2018
		119.554	28/02/2018
		119.558	29/03/2018
		98.407	16/04/2018
		119.558	26/04/2018
		50.595	27/04/2018
		30.357	18/05/2018
		127.515	31/05/2018
		126.423	18/06/2018
		90.462	28/06/2018
		127.515	27/07/2018
		127.515	27/08/2018
		69.843	13/09/2018
		343.955	17/09/2018
		145.730	26/10/2018
		5.777	26/11/2018

		338.080	13/12/2018
		59.791	21/12/2018
	ATS DELLA MONTAGNA	9.060	26/01/2018
	ATS DELLA VAL PADANA	58.476	23/02/2018
		29.238	23/03/2018
		23.206	27/03/2018
		2.438	11/04/2018
		29.238	24/04/2018
		29.238	25/05/2018
		28.901	18/06/2018
		18.169	05/07/2018
		31.810	11/07/2018
		31.810	25/07/2018
		31.810	24/08/2018
		21.761	06/09/2018
		26.239	14/09/2018
		31.810	25/09/2018
		31.810	29/10/2018
		29.789	27/11/2018
		86.798	19/12/2018
	ATS BERGAMO	26.482	16/01/2018
		50.021	22/01/2018
		50.774	21/02/2018
		4.626	08/03/2018
		50.774	12/03/2018
		26.985	23/03/2018
		104.744	11/04/2018
		42.243	11/05/2018
		67.799	14/05/2018
		77.759	28/05/2018
		54.605	20/06/2018
		18.890	21/06/2018
		14.421	12/07/2018
		73.494	01/08/2018
		4.129	22/08/2018
		73.494	24/08/2018
		73.494	18/09/2018
		28.291	29/10/2018
		61.415	14/11/2018
		73.494	19/11/2018
		73.494	11/12/2018
		4.175	21/12/2018
		4.221	27/12/2018
	ATS BRESCIA	2.068	23/02/2018
	ATS PAVIA	82.947	12/02/2018
		92.908	15/02/2018
		82.947	22/02/2018
		82.947	23/02/2018

	Amministrazione	Importo	Data di percezione
		102.338	19/04/2018
		82.947	23/04/2018
		82.947	24/05/2018
		82.947	22/06/2018
		88.452	23/07/2018
		64.117	26/07/2018
		87.952	22/08/2018
		88.452	18/09/2018
		88.452	26/09/2018
		68.905	20/11/2018
		88.452	29/11/2018
		88.452	17/12/2018
		33.677	24/12/2018
	ATS INSUBRIA	21.271	25/04/2018
		3.848	13/08/2018
	AZ SANUNICA REGIONALE AREA 3	3.514	12/12/2018
		5.389	10/12/2018
	AZ PERLA TUTSAL	157.412	13/03/2018
		5.531	09/04/2018
		224.647	29/05/2018
		26.005	15/06/2018
		69.300	24/07/2018
		13.426	08/08/2018
		18.903	12/09/2018
		6.444	18/09/2018
		6.670	19/09/2018
		7.625	22/10/2018
		5.076	08/11/2018
		6.748	04/12/2018
		22.148	24/12/2018
	AZ PEC CONSORZIALE SOLIDALIA	2.998	30/01/2018
		3.098	28/02/2018
		2.950	03/04/2018
		2.664	27/04/2018
		2.950	29/05/2018
		2.855	28/06/2018
		2.950	26/07/2018
		2.855	03/09/2018
		2.950	01/10/2018
		1.998	06/11/2018
	AZ USL TOSCANA CENTRO	15.912	19/02/2018
		18.940	13/07/2018
		24.804	14/09/2018
		22.584	19/12/2018
	COMUNE DI TORRALBA	4.377	24/01/2018
		4.282	30/04/2018
		4.330	20/07/2018

	Amministrazione	Importo	Data di percezione
		4.377	18/10/2018
	COMUNE DI TORRE BOLDONE	7.010	07/03/2018
		6.857	20/06/2018
		6.933	07/09/2018
		7.010	13/12/2018

Criteri di formazione

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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Sono stati osservati i principi contabili e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	25%
Altri beni	12%
Automezzi	25%

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.

Si è provveduto ad effettuare una riconciliazione tra i fondi iscritti a bilancio e quelli indicati nel libro cespiti; l'importo risultante a conto economico è stato ripreso a tassazione come ineducibile, essendo riferito a passati esercizi.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, con il criterio del costo specifico.

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.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La Regione Lombardia e la Regione Sardegna hanno decretato l'esenzione dell'imposta IRAP a tutte le ONLUS operanti sul territorio. La cooperativa gode di tale esenzione.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La

categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.189	54.889	(49.700)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.566	378.534	399.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	344.211	344.211
Valore di bilancio	20.566	34.323	54.889
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(7.920)	(31.005)	(38.925)
Ammortamento dell'esercizio	8.137	2.638	10.775
Totale variazioni	(16.057)	(33.643)	(49.700)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.509	378.534	383.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	377.854	377.854
Valore di bilancio	4.509	680	5.189

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.558.070	10.804.279	(246.209)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.431.742	5.513.967	531.850	2.684.147	-	22.161.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.275.028	4.264.323	397.542	2.420.534	-	11.357.427

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	9.156.714	1.249.644	134.308	263.613	-	10.804.279
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	482.847	(80.557)	50.298	43.100	20.000	515.688
Ammortamento dell'esercizio	289.607	314.002	47.024	111.264	-	761.897
Totale variazioni	193.240	(394.559)	3.274	(68.164)	20.000	(246.209)
Valore di fine esercizio						
Costo	13.723.121	5.543.074	584.064	2.768.209	20.000	22.638.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.373.167	4.687.989	446.482	2.572.760	-	12.080.398
Valore di bilancio	9.349.954	855.085	137.582	195.449	20.000	10.558.070

La voce terreni e fabbricati è così composta:

terreni agricoli	1.931.419
terreni su fabbricati civili	899.480
terreni su fabbricati industriali	357.180
terreni su altri fabbricati	464.312
fabbricati civili	3.592.041
fabbricati industriali e commerciali	2.357.090
fabbricato industriale Villanterio	187.485
fabbricato industriale Sassari	397.638
campo da calcio – piscina Crucca	137.473
altri fabbricati	2.193.477
incrementi su fabbricati	1.039.033
costruzioni leggere	166.493
	13.723.121

La voce impianti e macchinari è così composta:

macchinari generici	245.382
macchinari per salumificio	206.033
macchinari specifici	75.333
macchine operatrici agricole	288.449
impianti generici	3.094.389
impianti specifici	1.177.968
impianto depurazione Sassari	439.629
macchinari vari	15.891
	5.543.074

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Leasing n.1

contratto di leasing n. W0023623 del 08/05/2014 - CNH INDUSTRIAL CAPITAL EUROPE

fornitore: G.M. CARTA & C. SPA

durata del contratto di leasing 72 mesi

canoni: 1 canone il primo anno + 8 rate semestrali + maxicanone

bene utilizzato: TRATTORE AGRICOLO NEW HOLLAND

costo del bene in Euro 110.063

maxicanone pari a Euro 25.000

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	110.063
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	22.013
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	64.543

La società ha riscattato nel corso dell'esercizio il secondo leasing che aveva in corso al 31/12/2017.
Costo di riscatto: Euro 777.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	111.159	(111.159)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	111.159	(111.159)
Totale crediti immobilizzati	111.159	(111.159)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	111.159					111.159	
Arrotondamento							
Totale	111.159					111.159	

La voce crediti finanziari verso cooperative si è annullata nel corso dell'esercizio.

La cooperativa ha rinunciato al credito vantato, portandolo a perdita e riprendendolo a tassazione ai fini fiscali.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
41.888	55.428	(13.540)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.428	(13.540)	41.888
Totale rimanenze	55.428	(13.540)	41.888

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.768.533	1.916.939	(148.406)

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	1.523.758	(371.742)	1.152.016	1.152.016	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	346.678	213.896	560.574	560.574	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	12.000	12.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.503	(2.560)	43.943	8.070	35.873
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.916.939	(148.406)	1.768.533	1.720.660	35.873

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti in quanto i clienti sono per la maggioranza facenti parte della Pubblica Amministrazione.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.152.016	1.152.016
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	560.574	560.574
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	12.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.943	43.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.768.533	1.768.533

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		29.120	29.120
Utilizzo nell'esercizio		29.120	29.120
Accantonamento esercizio		4.500	4.500
Saldo al 31/12/2018		4.500	4.500

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
734.924	617.003	117.921

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	613.668	113.760	727.428
Denaro e altri valori in cassa	3.335	4.161	7.496
Totale disponibilità liquide	617.003	117.921	734.924

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
18.975	140.309	(121.334)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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
Ratei attivi	101.513	(98.924)	2.589
Risconti attivi	38.796	(22.410)	16.386
Totale ratei e risconti attivi	140.309	(121.334)	18.975

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	2.589
Risconti attivi	9.784
Risconto maxi canone CNH	6.597
Risconto maxi canone Banco Desio	5

Descrizione	Importo
	18.975

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.111.218	11.608.241	(497.023)

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	Decrementi		
Capitale	387	1.576	-		1.963
Riserva legale	437.836	-	-		437.836
Riserve statutarie	1.803.228	-	80.968		1.722.260
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.447.758	-	1		9.447.757
Totale altre riserve	9.447.758	-	1		9.447.757
Utile (perdita) dell'esercizio	(80.968)	-	80.968	(498.598)	(498.598)
Totale patrimonio netto	11.608.241	1.576	1	(498.598)	11.111.218

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	9.447.758
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	9.447.757

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.963	B,C
Riserva legale	437.836	B
Riserve statutarie	1.722.260	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	9.447.757	B
Totale altre riserve	9.447.757	B
Totale	11.609.816	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	9.447.758	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	B
Totale	9.447.757	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	387	437.836	11.358.267	(107.281)	11.689.209
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi				107.281	107.281
decrementi			(107.281)		(107.281)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(80.968)	(80.986)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	387	437.836	11.250.986	(80.968)	11.608.241
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	1.576				1.576
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			(80.969)	80.969	
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(498.598)	(498.598)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.963	437.836	11.170.017	(498.598)	11.111.218

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
133.688	147.424	(13.736)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	141.551	5.873	147.424
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	57.863	5.873	63.736
Totale variazioni	(57.863)	44.127	(13.736)
Valore di fine esercizio	83.688	50.000	133.688

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce è così suddivisa:

- Fondo imposte e tasse: Euro 28.182
- Fondo imposte e tasse differite: Euro 55.506.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
737.252	663.293	73.959

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	663.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	143.074
Utilizzo nell'esercizio	69.115
Totale variazioni	73.959
Valore di fine esercizio	737.252

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.129.019	1.272.472	(143.453)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	42.973	(11.487)	31.486	832	30.654
Debiti verso fornitori	958.556	(196.873)	761.683	761.683	-
Debiti tributari	44.933	2.467	47.400	47.400	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.990	26.442	126.432	126.432	-
Altri debiti	126.020	35.998	162.018	162.018	-
Totale debiti	1.272.472	(143.453)	1.129.019	1.098.365	30.654

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto esegue i pagamenti alle scadenze pattuite.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	31.486	31.486
Debiti verso fornitori	761.683	761.683
Debiti tributari	47.400	47.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.432	126.432
Altri debiti	162.018	162.018
Debiti	1.129.019	1.129.019

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	31.486	31.486
Debiti verso fornitori	761.683	761.683
Debiti tributari	47.400	47.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.432	126.432
Altri debiti	162.018	162.018
Totale debiti	1.129.019	1.129.019

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.402	8.576	7.826

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.576	7.826	16.402
Totale ratei e risconti passivi	8.576	7.826	16.402

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	16.402
	16.402

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.318.325	7.140.410	177.915

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.978.390	6.601.772	376.618
Variazioni rimanenze prodotti	(13.540)	9.552	(23.092)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	353.475	529.086	(175.611)
Totale	7.318.325	7.140.410	177.915

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

prestazioni svolte in Lombardia	4.498.836
prestazioni svolte in Sardegna	1.193.703
prestazioni curative utenti cronici	160.480
lavorazioni verso terzi	908.834
altri ricavi	216.537
	6.978.390

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.978.390
Totale	6.978.390

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.978.390
Totale	6.978.390

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.690.607	6.979.802	710.805

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.762.709	1.633.868	128.841
Servizi	1.608.349	1.738.292	(129.943)
Godimento di beni di terzi	162.211	155.966	6.245
Salari e stipendi	1.827.402	1.746.884	80.518
Oneri sociali	416.320	343.156	73.164
Trattamento di fine rapporto	143.074	134.065	9.009
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	304.058	245.894	58.164
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.775	17.374	(6.599)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	761.897	637.814	124.083
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	285.198	6.784	278.414
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	408.614	319.705	88.909
Totale	7.690.607	6.979.802	710.805

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce materie prime, sussidiarie e merci è così composta:

Acquisto mangini	2.888
Materiali di consumo	77.342
Alimentari	1.240.816
Vestiario	5.735
Medicinali altri costi per utenti	269.122
Tabacchi	136.337
Altri costi	30.469
	1.762.709

La voce costi per servizi è così composta:

Utenze (telefono, energia elettrica, acqua, riscaldamento)	456.976
Manutenzioni su fabbricati, impianti e macchinari	286.148
Spese di viaggio e trasporto	170.908
Spese generali	369.647

Servizi resi da professionisti esterni	293.673
Utenze appartamenti	30.997
	1.608.349

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto a portare a perdita crediti relativi ad anni passati la cui esigibilità risulta anti-economica. Inoltre come già evidenziato si è portato a perdita un credito relativo ad un finanziamento verso una cooperativa per Euro 111.159.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.498)	(660)	(838)

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	46	28	18
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.544)	(688)	(856)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.498)	(660)	(838)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.544
Totale	1.544

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					1.544	1.544
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					1.544	1.544

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					46	46
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					46	46

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La cooperativa non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La cooperativa non ha avuto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
124.818	240.916	(116.098)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	175.216	99.365	75.851
IRES	175.216	99.365	75.851
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(50.398)	141.551	(191.949)
IRES	(50.398)	141.551	(191.949)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	124.818	240.916	(116.098)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dal residuo accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 55.507, e si riferisce a proventi degli esercizi precedenti tassati in cinque esercizi.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società ha contabilizzato nel fondo rischi, il rischio per una causa di lavoro attualmente aperta e non ancora definita pari ad Euro 50.000 sulla quale ha calcolato imposte anticipate (a credito) per Euro 12.000.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	85	79	6
Operai	2	2	
Altri			
Totale	87	81	6

Mutualità prevalente

La cooperativa è a mutualità prevalente. Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio di riferimento del presente bilancio ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle, alla chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio fa riferimento, il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

In particolare, ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Ciò nonostante, ed al fine di integrare l'informativa di bilancio (anche in ossequio a quanto previsto dal nuovo verbale di revisione), si precisa che i rapporti di scambio con i soci portano alla seguente rappresentazione degli scambi mutualistici:

	Es. corrente €	Es. corrente %	Es. precedente €	Es. precedente %
Costo del lavoro dei soci	367.287	13,65%	354.606	14,36%
Costo del lavoro di terzi non soci	2.323.567	86,35%	2.115.393	85,64%
Totale	2.690.854	100%	2.469.999	100%

	Numero medio
Impiegati	85
Operai	2
Totale Dipendenti	87

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

Nessun compenso è stato attribuito né al consiglio di amministrazione né ai sindaci, né alcuna anticipazione è stata erogata nei loro confronti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale pari ad Euro 3.000 e dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete pari ad Euro 8.745.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, 22 quater).

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	(498.598)
Copertura perdite attraverso riserve statutarie	Euro	498.598

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gioachino Pezzoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PEZZOLI GIOACHINO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.