

CHIMERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24021 ALBINO (BG) VIA DUCA D'AOSTA N. 17
Codice Fiscale	02916620160
Numero Rea	BG 333698
P.I.	02916620160
Capitale Sociale Euro	89.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A117607

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	247.660	416.729
II - Immobilizzazioni materiali	1.398.800	1.083.023
III - Immobilizzazioni finanziarie	108.225	108.225
Totale immobilizzazioni (B)	1.754.685	1.607.977
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	986.005	1.426.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	237.939	-
Totale crediti	1.223.944	1.426.193
IV - Disponibilità liquide	2.432	15.952
Totale attivo circolante (C)	1.226.376	1.442.145
D) Ratei e risconti	101.571	99.601
Totale attivo	3.082.632	3.149.723
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	89.300	93.225
IV - Riserva legale	157.613	150.330
VI - Altre riserve	421.455 ⁽¹⁾	404.458
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.558	24.279
Totale patrimonio netto	707.926	672.292
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	208.447	207.112
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.415	934.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.014.844	1.336.153
Totale debiti	2.166.259	2.270.319
Totale passivo	3.082.632	3.149.723

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva di rivalutazione L. 142/2001	70.650	70.650
Riserva indivisibile L. 904/1977	350.076	333.810
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Altre .. .	729	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.625.871	1.548.033
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.040	57.000
altri	64.023	19.612
Totale altri ricavi e proventi	66.063	76.612
Totale valore della produzione	1.691.934	1.624.645
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.100	79.585
7) per servizi	551.955	539.560
8) per godimento di beni di terzi	159.375	147.036
9) per il personale		
a) salari e stipendi	541.500	487.111
b) oneri sociali	146.987	121.815
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.549	37.783
c) trattamento di fine rapporto	48.121	37.366
e) altri costi	428	417
Totale costi per il personale	737.036	646.709
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.968	38.631
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.276	18.936
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.692	19.695
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.968	38.631
14) oneri diversi di gestione	13.784	6.254
Totale costi della produzione	1.614.218	1.457.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.716	166.870
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	708	7
Totale proventi diversi dai precedenti	708	7
Totale altri proventi finanziari	708	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.860	15.500
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.860	15.500
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.152)	(15.493)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	126.600
Totale svalutazioni	-	126.600
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(126.600)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.564	24.777
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.006	498
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.006	498

21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.558	24.279
------------------------------------	--------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

nella gestione sociale è sempre stata costante cura degli Amministratori la scelta dei criteri idonei al perseguimento degli scopi statutari, improntati alla mutualità prevalente, e di ciò se ne dà atto ai sensi dell'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59.

La Società Cooperativa non ha erogato nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, così come in tutti gli anni precedenti, compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni da essi svolte in tale ruolo.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.558.

Attività svolte

La Società Cooperativa svolge la propria attività nel settore dell'assistenza socio – residenziale a soggetti disabili.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo. Le attività ed iniziative sono descritte nel Bilancio Sociale, redatto dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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.

Cambiamenti di principi contabili

Nulla da segnalare.

Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

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. Riguardano spese di ristrutturazione degli immobili non di proprietà, utilizzati per il raggiungimento degli scopi istituzionali. Trattandosi di migliorie su beni immobili di terzi, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Computer, macchine d'ufficio e didattiche	20%
Automezzi	20%
Mobili ed arredi	12%
Attrezzature	15%
Impianto fotovoltaico	7%
Beni strumentali costo unitario inferiore ad euro 516,46	100%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi vigenti o per rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Non sono iscritti crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine da evidenziare nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Il debito / credito verso soci per finanziamento o prestito sociale è un importante aiuto per le cooperative e consiste nell'apporto, da parte dei soci, di capitali rimborsabili. Le somme raccolte devono essere impiegate in operazioni strettamente funzionali al perseguimento degli scopi sociali, istituzionali. L'operazione deve essere prevista dallo statuto e disciplinata da apposito regolamento approvato dalla assemblea dei soci.

Per il triennio 2016 – 2018 il prestito sottoscritto da ciascun socio non può superare il limite di Euro 73,054,21

Gli interessi eventualmente corrisposti sulle somme versate non possono superare la misura massima degli interessi spettanti ai detentori dei buoni postali fruttiferi, maggiorata di due punti e mezzo.

La legge di bilancio 2018 ha previsto che il totale dei prestiti non può superare il triplo del capitale sociale. Nel caso che questa condizione non risulti rispettata, è stata prevista una norma transitoria in base alla quale il rientro al di sotto di questo limite deve essere esercitato entro tre anni. E' stata prevista la facoltà di proroga in casi del tutto eccezionali, giustificati con l'interesse dei soci prestatori.

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

Non sussistono.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente ed applicato, 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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi riguardano le prestazioni di servizi erogati dalla Società Cooperativa e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono stati conseguiti ricavi (e sostenuti costi) per operazioni in valuta.

Non sono state compiute operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di rettifica

Nulla da rilevare.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Società Cooperativa non vanta crediti verso i Soci per versamenti ancora dovuti.

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.130.468	1.304.151	108.225	2.542.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	713.739	221.128		934.867
Valore di bilancio	416.729	1.083.023	108.225	1.607.977
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(129.793)	374.469	-	244.676
Ammortamento dell'esercizio	39.276	58.692		97.968
Totale variazioni	(169.069)	315.777	-	146.708
Valore di fine esercizio				
Costo	1.000.676	1.663.277	108.225	2.772.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	753.016	264.477		1.017.493
Valore di bilancio	247.660	1.398.800	108.225	1.754.685

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
247.660	416.729	(169.069)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Riguardano spese di ristrutturazione degli immobili non di proprietà, utilizzati per il raggiungimento degli scopi istituzionali. Trattandosi di migliorie su immobili di terzi, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.398.800	1.083.023	315.777

In dettaglio:

Descrizione	Costo storico di acquisto	Fondo di ammortamento	Residuo da ammortizzare (valore contabile)
Mobili e arredi	253.312	165.762	87.550
Attrezzature	9.955	5.431	4.524
Computer, macchine d'ufficio e didattiche	10.292	9.742	550
Automezzi	69.226	31.240	37.986
Fabbricati	1.223.421	29.252	1.194.169
Impianti	12.783	959	11.824
Impianto fotovoltaico	28.365	16.168	12.197
Beni strumentali costo unitario inferiore ad euro 516,46 cad.	5.924	5.924	0
Anticipi acquisto immobile (Rent to Buy)	50.000	0	50.000
totale	1.663.278	264.478	1.398.800

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società Cooperativa ha in corso una operazione di leasing immobiliare, per un fabbricato sito in comune di Gandino (BG). Nella tabella sottostante si riportano alcune informazioni di dettaglio del contratto in corso (con Unicredit Leasing).

Data stipula contratto: 24/12/2009 Data decorrenza: 24/12/2009 Data scadenza: 24/12/202		
Valore del bene	770.009,22	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati 1/1 – 31/12/2018	25.270,14	
Quota interessi riferibile ai canoni maturati 1/1 – 31/12/2018	13.605,37	(a)
Quota interessi riferita a conguagli per indicizzazione 1/1 – 31/12/2018	-1.717,85	(b)
Totale quota interessi (a – b)	11.887,52	
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2018	264.460,09	(c)
Valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto	153.286,19	(d)
Totale (c + d)	417.746,28	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
108.225	108.225	0

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società Cooperativa.

In dettaglio:

descrizione	Consistenza al 31/12 /2017	Variazioni	Consistenza al 31/12/2018
Consorzio "Il Sol.Co. del Serio"	5.750	0	5.750
La Fenice soc. coop. sociale	99.975	0	99.975
Lottovolante soc.coop. sociale	2.500	0	2.500
totale	108.225	0	108.225

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione, che è pari al valore nominale.

Attivo circolante

Rimanenze

La Società Cooperativa non ha rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.223.944	1.426.193	(202.249)

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	355.057	78.899	433.956	433.956	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.451	69.541	165.992	165.992	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	974.686	(350.689)	623.997	386.058	237.939
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.426.193	(202.249)	1.223.944	986.006	237.939

La voce "crediti tributari" è comprensiva del credito per Iva che ammonta ad Euro 151.843; di questi, Euro 120.000 sono stati chiesti a rimborso con la presentazione della dichiarazione Iva per l'anno 2018 (aprile 2019) e la domanda è già stata presa in carico dal competente ufficio dell'Agenzia delle Entrate.

I "crediti verso altri" comprendono alcune poste di rilievo; in particolare, crediti verso la Fondazione Cariplo per progetti in corso (euro 205.000), acconto e caparra confirmatoria per acquisto immobile (Ponte San Pietro – euro 150.000).

Riguardo ai "crediti verso altri" oltre i 12 mesi, si tratta unicamente del saldo dei rapporti di credito e debito verso i soci, così composto:

- Credito verso le cooperative sociali "La Fenice" e "Lottovolante" per finanziamenti infruttiferi concessi: euro 345.328

- Debito verso i Soci per finanziamenti infruttiferi ricevuti: euro 107.389
torna la differenza di euro 237.939

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica, essi sono tutti allocati in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

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	13.249	13.249	13.249
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	0	0
Saldo al 31/12/2018	13.249	13.249	13.249

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.432	15.952	(13.520)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.081	966	2.047
Denaro e altri valori in cassa	14.872	(14.487)	385
Totale disponibilità liquide	15.952	(13.520)	2.432

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
101.571	99.601	1.970

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.

Per il risconto di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria. In dettaglio:

descrizione	importo
Risconto attivo (pluriennale) canone versato alla firma contratto leasing immobiliare	73.954

Risconto attivo su canoni locazione immobili	22.710
Risconto attivo su premi assicurazione	4.907
Totale	101.571

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio, come per i precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8 C.C.)

Nota integrativa abbreviata, 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
707.926	672.292	35.634

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2018 è così composto:

descrizione	importo
Capitale Sociale	89.300
Riserva legale	157.613
Riserva Rivalutazione Capitale Sociale L. 142/2001	70.650
Riserva indisponibile art. 12 L. 904/77	350.076
Fondo Mutualistico art. 11 L. 59/92	729
Totale	668.368
Utile dell'esercizio corrente	39.558
Totale patrimonio netto al 31/12/2018	707.926

Le riserve possono essere destinate a copertura di eventuali perdite. Non sono distribuibili.

Fondi per rischi e oneri

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

Non si è reso necessario costituire fondi per rischi ed oneri.

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
208.447	207.112	1.335

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.166.259	2.270.319	(104.060)

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	1.336.153	81.699	1.417.852	409.096	1.008.756
Acconti	-	350	350	350	-
Debiti verso fornitori	934.166	(587.022)	347.144	347.144	-
Debiti tributari	-	30.422	30.422	24.333	6.089
Altri debiti	-	370.491	370.491	370.491	-
Totale debiti	2.270.319	(104.060)	2.166.259	1.151.414	1.014.845

Al 31 dicembre 2018 la voce "altri debiti" non comprende poste particolarmente rilevanti; infatti essa è costituita principalmente da debiti derivanti dalla gestione corrente.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018 è comprensivo dei mutui passivi.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti e i crediti v/so clienti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Non si è reso necessario rilevare ed iscrivere ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.691.934	1.624.645	67.289

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.625.871	1.548.033	77.838
Altri ricavi e proventi	66.063	76.612	(10.549)
Totale	1.691.934	1.624.645	67.289

I contributi ricevuti nel corso dell'esercizio, iscritti nella voce "altri ricavi e proventi" ammontano ad Euro 2.040 e consistono in erogazioni liberali elargite da privati.

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

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

I ricavi sono conseguiti nello svolgimento dell'attività istituzionale della Società Cooperativa che consiste nel prestare assistenza socio – educativa di tipo residenziale alle persone disabili.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

L'attività della Società Cooperativa è svolta in provincia di Bergamo (Valseriana).

La Società Cooperativa non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionale

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.614.218	1.457.775	156.443

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	54.100	79.585	(25.485)
Servizi	551.955	539.560	12.395
Godimento di beni di terzi	159.375	147.036	12.339
Salari e stipendi	541.500	487.111	54.389
Oneri sociali	146.987	121.815	25.172
Trattamento di fine rapporto	48.121	37.366	10.755
Altri costi del personale	428	417	11
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.276	18.936	20.340
Ammortamento immobilizzazioni materiali	58.692	19.695	38.997
Oneri diversi di gestione	13.784	6.254	7.530
Totale	1.614.218	1.457.775	156.443

Costi per materiali di consumo e sussidiari e e costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratto collettivo vigente ed applicato.

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.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(35.152)	(15.493)	(19.659)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi	708	7	701
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.860)	(15.500)	(20.360)
Totale	(35.152)	(15.493)	(19.659)

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati realizzati proventi dalle partecipazioni.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	(126.600)	126.600

Nell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e/o passività finanziarie.

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.)

Nulla da rilevare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Nulla da rilevare.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.006	498	2.508

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	3.006	498	2.508
IRES	3.006	498	2.508
IRAP	0	0	0
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
Totale	3.006	498	2.508

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, in conformità alle norme tributarie vigenti, applicabili alle "cooperative sociali – onlus" che perseguono il principio della mutualità prevalente. In particolare si evidenzia quanto segue:

- per le "cooperative sociali – onlus" non è dovuta l'imposta "Irap", a decorrere dal 1° gennaio 2002, ai sensi della Legge Regione Lombardia 18/12/2001 n. 27 e del D.Lgs 04/12/1997 n. 460;
- inoltre, le "cooperative sociali – onlus" beneficiano di agevolazioni per la determinazione dell'imponibile per il calcolo dell'imposta "Ires".

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenzia che non si è reso necessario rilevare imposte anticipate e/o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2017 era di 39 (trentanove); il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2018 è di 44 (quarantaquattro), di cui 35 impiegati, 7 operai e 2 apprendisti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "cooperative sociali", sottoscritto dalle associazioni datoriali e sindacali più rappresentative del settore, integrato dall'accordo territoriale.

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

La Società Cooperativa non ha erogato nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, così come in tutti gli anni precedenti, compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni da essi svolte in tale ruolo. Eventuali compensi corrisposti ad alcuni Consiglieri si riferiscono unicamente alle attività da essi svolte in qualità di formatori, assistenti, operatori di sostegno, educatori a sostegno degli utenti dei servizi erogati dalla Società Cooperativa e non alle attività connesse alla funzione di consigliere.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si informa che il compenso corrisposto al Revisore Legale è conforme alla prassi ed adeguato all'attività svolta ed all'impegno profuso.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Si informa che alcuni componenti del Consiglio di Amministrazione della Società Cooperativa sono anche Consiglieri delle Cooperative Sociali "La Fenice", "Lottovolante" e "Diagramma". Con le citate cooperative vengono intrattenuti rapporti di collaborazione che si concretizzano in:

- costituzione di associazioni temporanee di impresa per partecipazione a gare di appalto indette da Enti pubblici locali per l'assegnazione di servizi, quali l'assistenza alle persone disabili;
- prestazioni di servizio svolte fra le citate cooperative, che si basano sui prezzi di mercato.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti da segnalare in occasione della assemblea di approvazione del bilancio e tali da essere riportati in nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	39.558
30% alla Riserva legale obbligatoria	Euro	11.867
3% al Fondo mutualistico art. 11 L. 31/01/1992 n. 59	Euro	1.187
la differenza: Riserva straordinaria indivisibile art. 12 L. 16/12/1977 n. 904	Euro	26.504

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Albino (BG), 24 luglio 2019

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Luca Birolini