

CASE PIONIERI SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	MILANO
Codice fiscale:	13133390156
Numero REA:	1623850
Capitale sociale Euro:	784.037,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MILANO
Partita IVA:	13133390156
Forma giuridica:	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO):	873000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	A139846

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	10.335	12.835
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	10.335	12.835
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.136.307	1.150.525
2) impianti e macchinario	19.545	20.466
4) altri beni	4.741	5.965
Totale immobilizzazioni materiali	1.160.593	1.176.956
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	12.132	12.132
Totale partecipazioni	12.132	12.132
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848	1.848
Totale crediti verso altri	1.848	1.848
Totale crediti	1.848	1.848
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.980	13.980
Totale immobilizzazioni (B)	1.174.573	1.190.936
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.603	207.885
Totale crediti verso clienti	187.603	207.885
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.385	11.113
Totale crediti tributari	4.385	11.113
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.438	27.684
Totale crediti verso altri	10.438	27.684
Totale crediti	202.426	246.682
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	39.371	10.790
3) danaro e valori in cassa	1.382	2.794
Totale disponibilità liquide	40.753	13.584

Totale attivo circolante (C)	243.179	260.266
D) Ratei e risconti	867	2.318
Totale attivo	1.428.954	1.466.355
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	784.037	839.734
IV - Riserva legale	14.276	12.675
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	22.878	19.299
Totale altre riserve	22.878	19.299
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(128.319)	(128.319)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.807	5.342
Totale patrimonio netto	699.679	748.731
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	165.801	166.606
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.330	79.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.345	17.824
Totale debiti verso banche	139.675	97.678
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.762	23.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.338	190.100
Totale debiti verso altri finanziatori	190.100	213.862
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.794	27.810
Totale acconti	12.794	27.810
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.218	104.930
Totale debiti verso fornitori	27.218	104.930
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.828	6.018
Totale debiti tributari	8.828	6.018
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.320	14.365
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.320	14.365
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.980	86.355
Totale altri debiti	147.980	86.355
Totale debiti	545.915	551.018
E) Ratei e risconti	17.559	0
Totale passivo	1.428.954	1.466.355

Conto Economico

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	689.660	621.770
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.112	6.637
altri	20.807	25.327
Totale altri ricavi e proventi	26.919	31.964
Totale valore della produzione	716.579	653.734
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.060	23.684
7) per servizi	134.686	149.968
8) per godimento di beni di terzi	22.000	16.395
9) per il personale		
a) salari e stipendi	347.166	303.078
b) oneri sociali	91.330	82.676
c) trattamento di fine rapporto	28.492	24.609
e) altri costi	1.264	0
Totale costi per il personale	468.252	410.363
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.819	19.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.819	19.908
14) oneri diversi di gestione	34.722	24.379
Totale costi della produzione	704.539	644.697
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.040	9.037
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.603	2.876
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.603	2.876
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.603)	(2.876)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.437	6.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	630	819
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	630	819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.807	5.342

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.807	5.342
Imposte sul reddito	630	819
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.437	6.161
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	28.492	21.830
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.819	19.908
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	49.311	41.738
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	56.748	47.899
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	20.282	30.409
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(77.712)	(3.723)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.451	3.726
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.559	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	49.722	(94.135)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.302	(63.723)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	68.050	(15.824)
<i>Altre rettifiche</i>		
(Utilizzo dei fondi)	(29.297)	0
Totale altre rettifiche	(29.297)	0
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	38.753	(15.824)
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.456)	(66.458)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.456)	(66.458)
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	95.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(46.431)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	103.265
(Rimborso di capitale)	(55.697)	(26.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.128)	77.265
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	27.169	(5.017)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	10.790	16.075
Danaro e valori in cassa	2.794	2.526
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.584	18.601
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	39.371	10.790
Danaro e valori in cassa	1.382	2.794
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	40.753	13.584

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 6.807 ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 20.819 e imposte per € 630,00. Il bilancio chiuso al 31/12/2017, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, nonché dal rendiconto finanziario è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei nuovi principi aggiornati dall'OIC, ai sensi art. 12 III comma Dlgs. 139 del 2015, in coerenza ed a seguito delle modifiche delle norme civilistiche sul Bilancio ed i suoi allegati, introdotte relativamente ai Bilanci degli esercizi aventi inizio dal 1 Gennaio 2016 (art. 12 comma I Dlgs. 139 del 2015)

Ai sensi del disposto dell'Art. 2423 C.c. si precisa che gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico ed il Rendiconto Finanziario sono redatti in conformità a quelli previsti dagli Artt. 2424, 2425 e 2425 ter C.c., e che essi, unitamente alla presente Nota Integrativa, forniscono le informazioni per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico della gestione.

In relazione a quanto previsto dall'OIC 29 in materia di applicazione retroattiva delle nuove norme del Dlgs. 139 del 2015 si è provveduto all'adattamento/riesposizione delle seguenti voci del Bilancio relativo all'esercizio precedente, in ottemperanza al principio previsto dall'art. 2423 ter C.c. in materia di comparabilità

Ai sensi dell'Art. 2423ter C.c. si dichiara che non si è provveduto ad alcun raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico nonché che, salvo quanto sopra esposto, esiste comparabilità tra le voci del Bilancio in chiusura e quelle dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 comma IV C.c., ove specificamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza).

Non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto dovuto fare ricorso alla disciplina derogatoria di cui all'art. 2423 V Comma C.c.

Ai sensi dell'art. 2423bis C.c., si precisa ulteriormente che non si sono verificati o non si sono riscontrati casi eccezionali che hanno determinato la necessità di modificare i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quanto concerne l'eventuale applicazione delle novità introdotte dal Dlgs 139/2015; non si è fatto comunque ricorso alla disciplina recata dall'Art. 2423bis II comma C.c.

Il bilancio è presentato senza cifre decimali, con arrotondamento all'unità di Euro, come prevede l'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98.

Attività svolte

Signori soci come ben sapete la Cooperativa, attua il proprio scopo sociale tramite la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e promuovendo il lavoro dei soci all'interno dei servizi stessi.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Le attività svolte sono di contenuto socio-sanitarie, socio-educative e relazionali in forma diretta e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici o privati.

Le aree di intervento della cooperativa sono principalmente divisi in tre settori:

1. Servizio Residenziale;

2. Servizio di Assistenza domiciliare semplice;
3. Servizio di consulenza, orientamento e progettazione;

Informazioni sulla cooperativa

La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle società Cooperative istituito con il D.M. 23/06/2004, nella *sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto* ed avendo presentato apposita richiesta alla regione Lombardia, ne è stata esentata **al n° A139846** ai dell'articolo 1 della Legge Regione Lombardia n.27/2001.

Criteri di formazione

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, recependo, quali attuazioni tecniche codificate, i principi contabili così come emanati ai sensi di legge dall'OIC, da ultimo in data 22 Dicembre 2016.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, salvo quanto sopra precisato, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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 e delle passività, per evitare compensi 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). 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 è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in conformità al n. 1 bis dell'art. 2423 bis C.c.. In modo particolare tale principio è stato attuato anche utilizzando le informazioni previste dai numeri 9 e 22 ter dell'art. 2427 C.c., così come riportate nei relativi capitoli della presente Nota Integrativa.

Deroghe

Non vi sono da segnalare deroghe ai criteri di valutazione adottati in nessuna delle poste del presente bilancio.

Immobilizzazioni materiali

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Impairment test

In adempimento a quanto previsto dal n. 3bis dell'art. 2427 del Codice Civile, ed in ottemperanza a quanto tecnicamente previsto dall'OIC n. 9, lo scrivente organo amministrativo dichiara che non sono state effettuate riduzioni di valore derivanti dall'assoggettamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al c.d. "impairment test", avendo fatto, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione dei risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato giudicandoli complessivamente congrui, rispetto anche agli andamenti attesi che non riportano indicatori di perdita nel medio periodo tali da dover determinare una svalutazione delle immobilizzazioni stesse.

Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i crediti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) ed il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

In applicazione dell'OIC 15, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la eventuale connessa attualizzazione:

- ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi essendo i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo.

Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria (tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore e anche il rischio Paese, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Debiti

Ai sensi dell'art. 2426 nr. 8 i debiti devono essere iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione).

In applicazione dell'OIC 19, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione:

- ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi limitatamente ai quali i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza risulta di scarso rilievo.

Quanto sopra in applicazione del nuovo testo del IV comma dell'art. 2423 (principio della rilevanza), in quanto le risultanze dell'eventuale applicazione del metodo del costo ammortizzato in presenza o meno di attualizzazione non avrebbero comportato differenze rilevanti rispetto ai valori così come attualmente esposti a Bilancio.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente in bilancio.

Ratei e risconti

Trattasi di quote di costi e/o proventi comuni a due o più esercizi ed il cui ammontare varia con il variare del tempo e quindi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale in rapporto all'esercizio in chiusura.

Partecipazioni

Le altre sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e con una suddivisione della relativa voce di Conto Economico, conforme al Principio OIC 25 e rappresentano pertanto separatamente evidenziate:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare in relazione al risultato dell'esercizio ed in funzione del principio di derivazione rafforzata valido ai fini fiscali ex dpr 917/86 (TUIR), determinate secondo le aliquote e le

norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nota Integrativa, Attivo

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti risultano iscritti nella sezione dell'attivo di Stato patrimoniale, sotto la lettera A., per complessivi euro 10.335 e riguardano la parte del capitale sociale che è stata sottoscritta dai soci, ma che i soci stessi non hanno ancora provveduto a versare.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	12.835	(2.500)	10.335
Totale crediti per versamenti dovuti	12.835	(2.500)	10.335

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

I coefficienti applicati sono i seguenti:

DESCRIZIONE	COEFF.%
Fabbricati	1.5%
Impianti e macchinari	15%
Arredamenti Unità Operative	15%
Macchine elettroniche per ufficio	20%
Autoveicoli da trasporto	20%

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.364.140	136.855	56.021	1.557.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	213.615	116.389	50.056	380.060
Valore di bilancio	1.150.525	20.466	5.965	1.176.956
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.820	1.500	1.137	4.457
Ammortamento dell'esercizio	16.038	2.421	2.361	20.820
Totale variazioni	(14.218)	(921)	(1.224)	(16.363)

Valore di fine esercizio				
Costo	1.365.960	138.355	57.158	1.561.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229.653	118.810	52.417	400.880
Valore di bilancio	1.136.307	19.545	4.741	1.160.593

Terreni e Fabbricati

Costo originario	1.364.140
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	-213.615
Valore inizio esercizio	1.150.525
Incrementi	1.820
Ammortamenti dell'esercizio	-16.038
Totale netto di fine esercizio	1.136.307
Valore scorporo terreno	296.762

Lo scorporo dell'area di sedime e del relativo fondo ammortamento è intervenuto in applicazione del disposto dell'art. 36 del Decreto Legge n. 223 del 4 luglio 2006 convertito nella Legge n.248 del 4 agosto 2006.

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali e precisando che ai fini dell'ammortamento il valore dei terreni va scorporato sulla base di stime – secondo il disposto dell'OIC 16 – nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche quello dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla separazione dei valori riferibili al terreno rispetto a quelli relativi ai fabbricati, calcolando il valore del terreno pari al 30% del totale risultante dal bilancio al 31.12.2005.

Impianti e macchinari

Costo originario	136.855
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	-116.389
Valore inizio esercizio	20.466
Incrementi	1.500
Ammortamenti dell'esercizio	-2.421
Totale netto di fine esercizio	19.545

Altri beni materiali - Arredamento unita operative

Costo originario	47.123
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	-43.998
Valore inizio esercizio	3.126
Incrementi	966
Ammortamenti dell'esercizio	-987
Totale netto di fine esercizio	3.105

Altri beni materiali - Macchine elettroniche per ufficio

Costo originario	4.199
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	-2.769
Valore inizio esercizio	1.429
Incrementi	170
Ammortamenti dell'esercizio	-433
Totale netto di fine esercizio	1.167

Altri beni materiali - Automezzi

Costo originario	4.700
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	-3.290

Valore inizio esercizio	1.410
Incrementi	0
Ammortamenti dell'esercizio	-940
Totale netto di fine esercizio	470

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.132	12.132
Valore di bilancio	12.132	12.132
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	12.132	12.132
Valore di bilancio	12.132	12.132

Il saldo pari a € 12.132 si riferisce alla sottoscrizione di quote di capitale sociale del Consorzio SIR.

Nel corso dell'esercizio 2017 la presente voce di bilancio non ha subito alcuna variazione.

La partecipazione è iscritta tra le Immobilizzazioni Finanziarie in quanto costituisce un investimento duraturo e strategico in quanto tutela gli interessi e persegue gli obiettivi comuni di diverse cooperative che operano nel nostro settore di attività sociale.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto e non si è reso rettificare il valore in quanto non si rileva alcuna perdita durevole di valore.

Variazione e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

I crediti immobilizzati sono stati valutati secondo le disposizioni contenute nell'art. 2426, comma 8. e tenuto conto del presente valore di realizzo degli stessi.

Le nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs.139/2015, imporrebbe alla società la valutazione dei debiti e dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) per le poste di bilancio nate per effetto di accadimenti relativi all'esercizio 2017.

Fatto un esame delle poste debitorie e creditorie nate nel 2017 la società ritiene non applicabile il suddetto criterio in quanto, come affermato dai principi OIC 15 e 19, la sua applicazione darebbe risultati non rilevanti ai sensi dell'articolo. 2423 IV c. del C.c. In quanto:

- crediti e/o debiti aventi tempo di incasso concordato inferiore ai 12 mesi
- eventuali crediti o debiti di durata superiore, se attualizzati agli attuali tassi di mercato non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.848	1.848	1.848

Totale crediti immobilizzati	1.848	1.848	1.848
-------------------------------------	-------	-------	-------

Non vi sono da segnalare variazioni nella voce crediti immobilizzati rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	Area nazionale	1.848	1.848
Totale		1.848	1.848

La voce Crediti iscritta in bilancio per Euro 1.848, è riferito a depositi cauzionali per utenze e locazioni passive .

La voce Crediti è riferita all'Area Nazionale.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuna posta di bilancio nei crediti immobilizzati è relativa ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La voce Crediti ai sensi dell'articolo 2426, comma 8, Codice civile è stata iscritta in bilancio tenendo conto del presumibile valore di realizzo.

Le nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs.139/2015, imporrebbe alla società la valutazione dei debiti e dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) per le poste di bilancio nate per effetto di accadimenti relativi all'esercizio 2017.

Fatto un esame delle poste creditorie nate nel 2016 la società ritiene non applicabile il suddetto criterio in quanto, come affermato dai principi OIC 15 e 19, la sua applicazione darebbe risultati non rilevanti ai sensi dell'articolo.

2423 IV c. del C.c. In quanto:

- crediti e/o debiti aventi tempo di incasso concordato inferiore ai 12 mesi
- eventuali crediti o debiti di durata superiore, se attualizzati agli attuali tassi di mercato non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	207.885	(20.282)	187.603	187.603
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.113	(6.728)	4.385	4.385
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.684	(17.246)	10.438	10.438
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.682	(44.256)	202.426	202.426

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Area nazionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	187.603	187.603
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.385	4.385
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.438	10.438
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	202.426	202.426

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante nel presente bilancio chiuso al 31/12/2017 sono riferiti all'Area Nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuna voce tra i crediti iscritti nell'attivo circolante è relativa ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Dettaglio della voce Crediti

La Voce crediti 31/12/2017, vengono così dettagliate:

Descrizione	31/12/2017
Crediti verso clienti per fatture già emesse	121.700
Crediti verso clienti per fatture da emettere	65.903
Totale	187.603

Descrizione	31/12/2017
Crediti per ritenute subite	2.000
Crediti per erario II.DD.	349
Crediti per IVA a nuovo	1.817
Crediti per conguagli IRPEF dipendenti	219
Totale	4.385

Descrizione	31/12/2017
Crediti diversi	8.501
Crediti per anticipi spese utenti	1.938
Totale	10.438

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 13.584, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale;

Il saldo è composto da deposito bancari per euro 10.790 e denaro/valori in cassa per 2.794.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.790	28.581	39.371
Denaro e altri valori in cassa	2.794	(1.412)	1.382

Totale disponibilità liquide	13.584	27.169	40.753
-------------------------------------	--------	--------	--------

Ratei e risconti attivi

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano ad Euro 867.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Non vi sono iscritti nel presente bilancio risconti attivi di durata pluriennale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.318	(1.451)	867
Totale ratei e risconti attivi	2.318	(1.451)	867

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 699.679 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 49.052.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

Disciplina delle riserve nelle Cooperativa a mutualità prevalente.

La nostra cooperativa, come già riportato in premessa, è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente e richiama nel proprio statuto le disposizioni contenute nell'art. 2514 C.c., tra le quali l'obbligo di non distribuire Riserve ai soci Cooperatori.

Per tali ragioni le Riserve della cooperativa sono indivisibili secondo quanto previsto nell'art.2545-ter.

La Riserva Legale è formata dalla destinazione di una parte non inferiore al 30% degli utili netti annuali art.2545-quater.

La voce Altre Riserve iscritta nel presente bilancio è riferita alla destinazione residua degli utili netti annuali dopo la destinazione obbligatoria prevista ai primi due commi dell'art.2545-quater, risulta anch'essa indivisibile secondo quanto previsto dall'art.12 della Legge n.904/1977.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nel Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio 2017.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	839.734				55.697			784.037
Riserva legale	12.675			1.601				14.276
Altre riserve								
Varie altre riserve	19.299			3.579				22.878

Totale altre riserve	19.299			3.579				22.878
Utile (perdite) portati a nuovo	(128.319)							(128.319)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.342				5.342		6.807	6.807
Totale patrimonio netto	748.731			5.180	61.039		6.807	699.679

Dettaglio delle varie altre riserve

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	784.037	CAPITALE	B			
Riserva legale	14.276	UTILE	B	14.276		
Altre riserve						
Varie altre riserve	22.878	UTILE	B	22.878		
Totale altre riserve	22.878	UTILE	B	22.878		
Totale	821.191			37.154		
Residua quota distribuibile				37.154		

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

LEGGENDA / NOTE:

A = AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE

B = PER COPERTURA PERDITE

C = PER DISTRIBUZIONE AI SOCI

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 4, C.c., nella presente classe è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120, C.c. l'importo del trattamento di fine rapporto spettante ai lavoratori dipendenti e che verrà liquidato in occasione della cessazione del rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	166.606
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.492
Utilizzo nell'esercizio	29.297
Totale variazioni	(805)
Valore di fine esercizio	165.801

Debiti

Nella macroclasse "D) Debiti" del presente bilancio sono confluite tutte le obbligazioni cui l'impresa deve adempiere, usualmente per un ammontare determinato ed a una data prestabilita, a favore dei soggetti creditori. I debiti sono stati valutati secondo il criterio del "valore nominale" in quanto sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice civile, sia il criterio del costo ammortizzato sia quello dell'attualizzazione possono non essere applicati se gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

Le nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs.139/2015, imporrebbe alla società la valutazione dei debiti e dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale (attualizzazione) per le poste di bilancio nate per effetto di accadimenti relativi all'esercizio 2017.

Fatto un esame delle poste debitorie nate nel 2016 la società ritiene non applicabile il suddetto criterio in quanto, come affermato dai principi OIC 15 e 19, la sua applicazione darebbe risultati non rilevanti ai sensi dell'articolo 2423 IV c. del C.c. In quanto:

- a) crediti e/o debiti aventi tempo di incasso concordato inferiore ai 12 mesi
- b) eventuali crediti o debiti di durata superiore, se attualizzati agli attuali tassi di mercato non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio
- c) i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	97.678	41.997	139.675	56.330	83.345	83.345
Debiti verso altri finanziatori	213.862	(23.762)	190.100	23.762	166.338	166.338
Acconti	27.810	(15.016)	12.794	12.794		
Debiti verso fornitori	104.930	(77.712)	27.218	27.218		
Debiti tributari	6.018	2.810	8.828	8.828		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.365	4.955	19.320	19.320		
Altri debiti	86.355	61.625	147.980	147.980		
Totale debiti	551.018	(5.103)	545.915	296.232	249.683	249.683

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Area nazionale	Totale
-----------------	----------------	--------

Debiti verso banche	139.675	139.675
Debiti verso altri finanziatori	190.100	190.100
Acconti	12.794	12.794
Debiti verso fornitori	27.218	27.218
Debiti tributari	8.828	8.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.320	19.320
Altri debiti	147.980	147.980
Totale debiti	545.915	545.915

Tutti i debiti iscritti nel presente bilancio sono riferiti all'area nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					139.675	139.675
Debiti verso altri finanziatori					190.100	190.100
Acconti					12.794	12.794
Debiti verso fornitori					27.218	27.218
Debiti tributari					8.828	8.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					19.320	19.320
Altri debiti					147.980	147.980
Totale debiti					545.915	545.915

Nessuna voce tra i debiti è assistito da garanzie di reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuna voce tra i debiti è riferita ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Dettaglio della voce Debiti

La voce debiti al 31/12/2017, vengono così dettagliati:

Debiti verso banche (entro i 12 mesi):	31/12/2017
c/c corrente anticipi BANCA PROSSIMA	32.611
Finanziamento BANCA PROSSIMA	17.252
Mutui bancari	6.466
Totale	56.330

Debiti verso banche (oltre i 12 mesi):	31/12/2017
Mutui bancari	83.345
Totale	83.345

La voce debiti verso banche al 31/12/2017 è relativa al conto corrente passivo per anticipi aperto presso Banca Prossima che ha la finalità di avere a disposizione un fido di "cassa" per coprire le esigenze di liquidità del breve periodo.

Mentre attualmente sono accessi due finanziamenti uno che verrà istinto nel corso dell'esercizio 2018 aperto presso Banca Prossima per un debito residuo di Euro 17.252 l'altro è un mutuo bancario accesso anch'esso presso Banca Prossima erogato per Euro 95.000 e prevede un rimborso in 144 rate mensili (12 anni) ed è stato concesso al fine di finanziarie le opere che sono state sostenute nel corso del 2016 e del 2017 al fine di adeguare il fabbricato della cooperativa alle specifiche esigenze in riferimento all'attività svolta e alle necessita delle utenze della comunità.

Debiti verso altri finanziatori (entro i 12 mesi):	31/12/2017
Finanziamento REGIONE LOMBARDIA (fondo frisl)	23.762
Totale	23.762

Debiti verso altri finanziatori (oltre i 12 mesi):	31/12/2017
Finanziamento REGIONE LOMBARDIA (fondo frisl)	166.338
Totale	166.338

IL saldo della voce "Debiti verso altro Finanziatori" è composto dal debiti verso Regione Lombardia fondi Frisl (prestito ventennale con rimborsi annuali dal 2006) ed è stato erogato senza rilascio di garanzie reali. Il rimborso dell'ultima rata avverrà nell'anno 2025.

Acconti:	31/12/2017
Acconti ricevuti da COMUNE DI MILANO	12.794
Totale	12.794

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti in particolare la voce è riferita all'erogazione di un importo ricevuto dal Comune di Milano in relazione ai servizi effettuati nel corso dell'esercizio 2017.

Debiti verso fornitori:	31/12/2017
Debiti verso fornitori per fatture già ricevute	11.094
Debiti verso fornitori (fatture da ricevere)	16.124
Totale	27.218

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari:	31/12/2017
Debiti per IRES dell'esercizio in corso	630
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	192
Debiti per ritenute lavoratori dipendenti IRPEF	7.825
Debiti per imposta sostitutiva sul riv.del TFR	114
Debiti per ritenute lavoratori dipendenti ADDIZIONALI	67
Totale	8.828

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.

Debiti verso enti di Prev.e Assi.za	31/12/2017
Debiti Verso INPS dipendenti	18.316
Debiti verso INPS infermieri	363
Debiti verso INAIL autoliquidazione	641
Totale	19.320

La voce "Debiti Previdenziali ed Assistenziali" accoglie le passività per contributi INPS e INAL dovuti in relazione alle retribuzioni ed ai compensi corrisposti nel mese di dicembre 2017, i quali verranno versati nel mese di gennaio entro la relativa scadenza.

Debiti diversi:	31/12/2017
Debiti per salari e stipendi lavoratori	39.126
Debiti verso dipendenti cessione 1/5	879
Debiti verso soci defunti	51.645
Debiti verso soci dimissionari	46.477
Debiti diversi	2
Debiti verso fondi integrativi	1.387
Debiti c/sottoscrizione c.s. SIR	8.465
Totale	147.981

Tra gli "altri debiti" troviamo un importo consistente per Euro 51.645 riferito al rimborso della quota sociale dovuta ad un socio che è venuto a mancare nel corso dell'esercizio 2017 e Euro 46.477 riferito alle quote sociali di soci dimissionarie che verranno restituite nel corso del prossimo esercizio.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	892	892
Risconti passivi	16.667	16.667
Totale	17.559	17.559

La voce Ratei e Risconti passivi è riferita principalmente ad Euro 16.667 riferiti ad un contributo erogato da Banca Prossima in relazione ad un progetto presentato dalla nostra cooperativa che è stato approvato e finanziato nel corso dell'esercizio 2017.

L'importo del contributo totale ricevuto ammonta ad Euro 50.000 è stato rilevato in contabilità con la tecnica dei risconti passivi ovvero andando a rilevare per competenza un terzo dell'importo ricevuto in ogni esercizio contabile.

Nota Integrativa Conto Economico

Nota Integrativa Conto economico

Le voci del Conto Economico sono state raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente. Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

Valore della produzione

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 3, c.c., l'indicazione dei ricavi è avvenuta nel rispetto del principio della competenza.

Secondo il disposto dell' art. 2425-bis, c.c., l'indicazione dei ricavi deve, inoltre, avvenire al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni, premi su vendite ed imposte direttamente connesse alle vendite o alle prestazioni di servizi . Eventuali sconti cassa non confluiscono in questa voce ma fra gli oneri finanziari;

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

Nella classe "A) 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono riportati i ricavi di competenza dell'esercizio derivanti dall' attività caratteristica dell'impresa realizzati nel corso dell'esercizio 2017.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni

inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni effettuate nei confronti di enti pubblici	499.451
Prestazioni effettuate nei confronti di privati	190.209
Totale	689.660

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Area nazionale	689.660
Totale		689.660

Tutti i ricavi sono riferiti all'area nazionale italiana.

La voce A1) del conto economico al 31/12/2017 viene così dettagliata:

Ricavi per servizi verso Amm.Pubblica	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Comune CSS BELL.A	231.191	239.460	-8.269
Comune CSS BELL.B	133.021	127.554	5.467
Comune MICRO COM. ALATRI	25.469	34.997	-9.528
Asl CSS BEL.B	40.155	53.533	-13.378
Asl CSS BELL. A	53.614	33.609	20.004
Comune Trezzano CSS	16.002	16.031	-29
Totale	499.451	505.185	-5.734

Ricavi per servizi verso Privati	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Privati CSS BELL.A	18.812	19.367	-554
Privati CSS BELL.B	94.287	29.127	65.160
Privati MICRO COM. ALATRI	23.375	24.934	-1.558
Privati soggiorni estivi/vacanze	53.735	43.158	10.577
Totale	190.209	116.585	73.624

La voce A5) del conto economico al 31/12/2017 viene così dettagliata:

La voce A) 5. comprende esclusivamente i ricavi ed i proventi relativi alla attività accessoria e parte dei ricavi della gestione straordinaria che andavano indicati nella macroclasse E, voce E.20 ossia quegli elementi positivi derivanti da operazioni che non rientrano nell'attività caratteristica, finanziaria dell'impresa. La classe in esame può, quindi, essere definita come una voce di natura residuale .

Altri ricavi e proventi	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Contributi	6.112	6.637	-525
Contributi Fondazione Cariplo	16.667	17.000	-333
Donazioni	3.266	7.630	-4.364
Abbuoni e arrotondamenti attivi	56	11	44
Sopravvenienze attive ordinarie	819	686	133
Totale	26.919	31.964	-5.045

Costi della produzione

Costi della produzione

Nella macroclasse "B) Costi della produzione" vanno ricompresi tutti i costi ed i componenti negativi che scaturiscono dall'esercizio dell'attività svolta dall'impresa, e viene di seguito così dettagliata:

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue:

Materie prime, suss., di consumo e merci	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Costi per generi alimentari CSS	17.508	17.689	-181
Costi per prodotti igienici	1.394	1.009	385
Costi per materiale sanitario	265	613	-348
Costi per materiale di pulizie	496	576	-81
Costi per ferramenta	240	560	-320
Costo materiale infermieristico	411	0	411
Costi per materiale per piccoli arredi e cucina	769	820	-51
Spese di cancelleria	2.157	1.491	666
Spese acquisto carburante automezzi	820	926	-106
Totale	24.060	23.684	376

I costi per servizi sono così dettagliati:

Spes per servizi	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Spese per assicurazioni:			
Spese per assicurazioni stabili	3.472	1.159	2.312
Spese per assicurazione automezzi	2.507	4.243	-1.736
Spese per assicurazione rc operatori e terzi	155	3.020	-2.865
Consulenza legale/amministrativa/tecniche:	0	0	0
Consulenza amministrative/fiscali	6.672	5.838	834
Consulenza sicurezza lavoro/spese mediche visite domiciliari	2.727	8.868	-6.141
Spese per prestazioni mediche	1.924	0	1.924
Spese per consulenze mediche	0	1.924	-1.924
Spese per marche da bollo e imposte di bollo	0	34	-34
Contributi associativi CONF COOPERATIVE	1.755	0	1.755
Spese postali	39	0	39
- Spese manutenzione immobili:			
Spese manutenzione e riparazione stabili	1.974	2.366	-392
Spese manutenzione ascensori	3.034	2.997	36
Spese revisione estintori	564	0	564
Spese manutenzione caldaia	2.503	5.178	-2.675
Spese manutenzione e riparazione comunita	104	0	104
- Spese utenze immobile	0	0	0
Spese fornitura luce a gas	16.803	11.687	5.116

Spese fornitura acqua	1.189	1.206	-17
Spese telefoniche fisse	2.606	2.523	83
Spese telefoniche cellulare	1.909	3.304	-1.395
- Spese manutenzione impianti/attrezzature/macc			
Canoni di manutenzione e assistenza software	330	2.240	-1.910
Spese per canoni /abbonamenti TV / software	588	634	-46
Spese manutenzione cell.computer	115	0	115
- Spese manutenzione autoveicoli:	0	0	0
Spese di manutenzione autoveicoli	1.550	2.168	-618
- Spese pulizie immobile:	0	0	0
Spese per raccolta rifiuti sanitari	380	380	0
Spese per raccolta rifiuti e noleggi	191	191	0
Spese disinfestazione stabili	1.671	1.999	-328
- Spese per servizi vari:			
Costi per soggiorno estivo	44.883	40.064	4.819
Costo dipendenti vacanza	18.793	0	18.793
Spese general contracting	3.612	2.852	760
Spese attività educative	684	720	-36
Spese per collaborazioni occasionali	0	18.308	-18.308
Spese per servizi bancari:			
Spese servizi bancari	3.558	4.279	-720
Commissioni su fideiussione bancarie	1.635	271	1.365
Commissioni su mutuo	1.900	0	1.900
Costi per fideiussione bancarie	0	3.339	-3.339
- Spese emolumenti amministratore/sindaci:			
Compensi sindaci	4.680	18.089	-13.409
Spese pedaggi e atm	180	88	92
Totale	134.686	149.968	-15.282

Le spese per il godimento dei beni di terzi sono così dettagliate:

Godimento beni di terzi	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Locazioni passive	22.000	15.600	6.400
Spese condominiali riferite alle locazioni		795	-795
Totale	22.000	16.395	5.605

Le spese per il personale dipendente soci così dettagliate:

Spese per il personale	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Retribuzioni lorde dipendenti	339.255	303.078	36.177
Compensi infermieri	7.911		7.911
Contributi INPS dipendenti	85.143	78.395	6.748
Contributi INPS infermieri	1.266		1.266
Contributi INAIL	4.922	4.281	641
Accanton.to TFR maturato	28.492	24.609	3.882
Rimborsi spese	1.264		1.264

Totale	468.252	410.363	57.889
---------------	----------------	----------------	---------------

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

Oneri diversi di gestione	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Imposte comunali IMU-TASI	11.946	11.946	0
Imposte comunali TARI	5.940	0	5.940
Diritti CCIAA	187	164	23
Contributi consorziali SIR	8.845	8.915	-70
Contributi di revisione CONFCOPERATIVE	907	1.761	-854
Spese per sanzioni e multe	344	124	220
Costo penale consorzio	3.980	0	3.980
Sopravvenienza passive	2.536	1.470	1.066
Abbuoni e arrotondamenti passivi	37	0	37
Totale	34.722	24.379	10.343

La voce Ammortamenti delle Immobilizzazione Materiali viene così dettagliata:

Ammortamenti e svalutazioni	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Ammort.ordinario Impianti	2.421	2.196	225
Ammort.ordinario Arredamento Unita Operative	987	853	135
Ammort.ordinario Automezzi	940	940	0
Ammort.ordinario Macchine per Ufficio	433	393	40
Ammort.ordinario Fabbricati	15.069	15.526	-457
Ammort.ordinario Fabbricati ampliamento palazzina	969	0	969
Totale	20.819	19.908	911

Proventi e oneri finanziari

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Imposte dirette IRES e IRAP

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili determinati nell'esercizio in corso e tenendo conto di alcune norme specifiche e peculiari della cooperative a mutualità prevalente oltre che alle disposizioni che regolano le ONLUS di cui alla Legge 381/1991.

IRES

Principali disposizioni applicabili alle cooperative sociali e i loro consorzi di cui alla L. 381/1991:

- art. 12 della L 904/77;
- artt. 10 e 11 DPR 601/73;
- art. 21 c. 10 della L. 449/1997;

•art. 11 della L. 59/1992 .

Lo stanziamento nel presente bilancio chiuso al 31/12/2017 di Euro 630 è riferito alle imposte IRES dovute per la sola tassazione delle variazioni fiscali in aumento della base imponibile fiscale determinata secondo le disposizioni normative sopra evidenziate.

IRAP

Non si è provveduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa, essendo stata iscritta all'Albo Nazionale delle società Cooperative istituito con il D.M. 23/06/2004, nella **sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto** ed avendo presentato apposita richiesta alla regione Lombardia, ne è stata esentata **al n° A139846** ai dell'articolo 1 della Legge Regione Lombardia n.27/2001.

Imposte differite e anticipate

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga. Le attività per imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si ravviseranno le differenze temporanee deducibili.

Nota Integrativa altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

	Numero medio
Impiegati	17,74
Operai	5,58
Altri dipendenti	0,33
Totale dipendenti	23,65

Alla data del 31/12/2017 risultano in forza 25 risorse di cui 16 soci lavoratori e 9 dipendenti.

I soci lavoratori iscritti a libro soci all'inizio del 2017 erano 17 ma nel corso dell'esercizio si è dimesso un socio pertanto alla data di redazione del presente bilancio al 31/12/2017 risultano 16 soci con istaurato un rapporto di lavoro dipendente.

Il contratto collettivo applicato è quello delle COOPERATIVE SOCIALI.

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

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017 non è stato corrisposto alcun compenso all'Organo Amministrativo mentre per quanto concerne le funzioni svolte dall'Organo di Controllo non essendo stati superati i parametri indicati nell'art.2477 e art.2543 del Codice Civile, che dispone la presenza di un Collegio Sindacale, sono state affidate ad un Revisore Legale dei conti art.2409-bis del Codice Civile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:
Il controllo contabile è svolto da un Revisore Legale dei conti ex art.2409-bis del Codice Civile che nel corso dell'esercizio 2017 ha percepito i seguenti compensi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 17 del codice civile, le informazioni inerenti le azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio:

La Cooperativa non ha emesso azioni o strumenti partecipativi di alcun tipo nel corso dell'esercizio 2017.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, le informazioni inerenti i titoli emessi dalla società:

La cooperativa non ha emesso titoli di debito di alcun tipo nel corso dell'esercizio 2017.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, le informazioni inerenti gli strumenti finanziari emessi dalla società:

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo nel corso dell'esercizio 2017.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

La società non ha rilasciato garanzie né ha assunto impegni a favore di terze parti.

Non sono presenti passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, le informazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare:

Non sono stati destinanti patrimoni della cooperativa a specifici affari né tantomeno risultano finanziamenti contratti ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile destinanti ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

Non risultano in essere operazioni con parti correlate di alcun tipo e di alcuna natura.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:

La cooperativa non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale di cui si rende obbligatorio la presente informativa.

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

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

Non emergono fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio rilevanti ai fini della presentazione veritiera e corretta del presente bilancio o che impongono all'Organo Amministrativo di imputare proventi e oneri che inciderebbero nella sostanza le valutazioni e i criteri di stima adottati per redigere il presente bilancio chiuso al 31/12/2017.

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

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:

La cooperativa non ha poste nel proprio bilancio riferite a strumenti finanziari derivati alla data di chiusura del presente esercizio al 31/12/2017.

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

Informazioni di cui all'art. 2513 del Codice Civile

Come già evidenziato nella prima parte della presente Nota Integrativa la Cooperativa ha ottenuto l'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° **A139846** – sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la Cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del Codice Civile, così come stabilisce l'art.111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (Rd n.318/1942 e successive modificazioni); detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1191 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Nonostante la previsione normativa l'Organo Amministrativo illustra nel prospetto seguente il rispetto dei requisiti di prevalenza secondo le disposizioni del Codice Civile al fine di dare maggiore informazione e trasparenza al presente bilancio. L'Organo Amministrativo della Cooperativa documentata nella presente Nota Integrativa la condizione di prevalenze ex artt. 2512 e 2513 c.c. evidenziando che il costo del lavoro dei soci è prevalente rispetto al costo del lavoro e dei servizi fornito dai non soci (2425, 1° comma, punto B9 + B7) computate le altre forme inerenti lo scopo mutualistico e segnatamente individuate nella tabella riportata:

		ANNO - 2017	ANNO - 2016
	- VOCE DI CONTO ECONOMICO		
	- COSTO DEI LAVORI DEI SOCI		
B9	COSTO DEL LAVORO DEI DIPENDENTI	360.215	342.280
B7	COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME	10.626	8.713

	TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI	370.841	350.993
	- COSTO DEI LAVORI DEI NON SOCI		
B9	COSTO DEL LAVORO DEI DIPENDENTI	106.773	18.308
B7	COSTO DEL LAVORO ALTRE FORME	8.166	68.083
	TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI NON SOCI	114.939	86.391
	TOTALE COSTO DEL LAVORI DEI SOCI	370.841	350.993
	TOTALE COSTO DEL LAVORO	485.780	437.384

DETERMINAZIONE DELLA MUTUALITA ARTT.2512/2513 C.C.

ANNO - 2017 **ANNO - 2016**

PERCENTUALE LAVORO DEI SOCI

76,34%

80,25%

PERCENTUALE LAVORO DEI NON SOCI

23,66%

19,75%

Informazioni di cui all'2545-sexies del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2017 la cooperativa non deliberato ed erogato alcun compenso sotto la forma di "Ristorno" ai propri soci, lo scambio mutualistico si è principalmente manifestato attraverso lo stesso rapporto di lavoro dipendente istaurato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Organo Amministrativo propone all'Assemblea di destinare l'utile emergente dal bilancio pari ad Euro 6.807 nel seguente modo:

Descrizione	%	31/12/2017
Fondi mutualistici Art. 11 Legge 31 gennaio 1992, n.59	3%	204
Riserva Legale/statutaria Art. 2545-quater	30%	2.042
Altre riserve Indivisibili ex articolo 12, Legge n. 904/1977	67%	4.561
Totale	100%	6.807

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario 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.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

Matteo CRIBIOLI

Il sottoscritto MATTEO CRIBIOLI dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e/o la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

Matteo CRIBIOLI