

COOPERATIVA SOCIALE SIM-PATIA - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA PARINI, 180 - VALMOREA (CO) 22070 |
| Codice Fiscale | 01811690138 |
| Numero Rea | CO 218824 |
| P.I. | 01811690138 |
| Capitale Sociale Euro | 49.897 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' cooperative |
| 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 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 817 | 2.301 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 2.441 | 2.624 |
| 7) altre | 3.579 | 8.377 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 6.837 | 13.302 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 3.438.886 | 3.432.255 |
| 2) impianti e macchinario | 51.139 | 66.437 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 74.252 | 77.294 |
| 4) altri beni | 22.102 | 24.016 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 3.586.379 | 3.600.002 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 200 | 200 |
| d-bis) altre imprese | 2.250 | 2.000 |
| Totale partecipazioni | 2.450 | 2.200 |
| 2) crediti | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 180.949 | 26.132 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 180.949 | 26.132 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16 | 16 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 775 | - |
| Totale crediti verso altri | 791 | 16 |
| Totale crediti | 181.740 | 26.148 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 184.190 | 28.348 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.777.406 | 3.641.652 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 10.485 | 10.489 |
| Totale rimanenze | 10.485 | 10.489 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 352.764 | 341.359 |
| Totale crediti verso clienti | 352.764 | 341.359 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 23.713 | 11.451 |
| Totale crediti tributari | 23.713 | 11.451 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.897 | 25.948 |
| Totale crediti verso altri | 1.897 | 25.948 |
| Totale crediti | 378.374 | 378.758 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 177.581 | 71.230 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 3) danaro e valori in cassa | 5.492 | 7.938 |
| Totale disponibilità liquide | 183.073 | 79.168 |
| Totale attivo circolante (C) | 571.932 | 468.415 |
| D) Ratei e risconti | 14.345 | 12.757 |
| Totale attivo | 4.363.683 | 4.122.824 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 49.897 | 49.999 |
| IV - Riserva legale | 199.232 | 197.685 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.379.706 | 1.376.252 |
| Varie altre riserve | 390.442 | 390.441 |
| Totale altre riserve | 1.770.148 | 1.766.693 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (30.389) | 5.155 |
| Totale patrimonio netto | 1.988.888 | 2.019.532 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 170.000 | 170.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 170.000 | 170.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | |
| | 544.438 | 559.978 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 425.106 | 400.106 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 425.106 | 400.106 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 212.256 | 251.214 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 162.109 | - |
| Totale debiti verso banche | 374.365 | 251.214 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 200.420 | 234.497 |
| Totale debiti verso fornitori | 200.420 | 234.497 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.986 | 31.555 |
| Totale debiti tributari | 33.986 | 31.555 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.717 | 59.779 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 61.717 | 59.779 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 189.924 | 81.145 |
| Totale altri debiti | 189.924 | 81.145 |
| Totale debiti | 1.285.518 | 1.058.296 |
| E) Ratei e risconti | 374.839 | 315.018 |
| Totale passivo | 4.363.683 | 4.122.824 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.653.186 | 2.587.548 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (5) | 2.233 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 129.831 | 286.709 |
| altri | 7.092 | 16.161 |
| Totale altri ricavi e proventi | 136.923 | 302.870 |
| Totale valore della produzione | 2.790.104 | 2.892.651 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 131.170 | 134.144 |
| 7) per servizi | 987.908 | 950.760 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 15.293 | 17.700 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.102.157 | 1.082.017 |
| b) oneri sociali | 334.676 | 323.568 |
| c) trattamento di fine rapporto | 84.491 | 88.690 |
| Totale costi per il personale | 1.521.324 | 1.494.275 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.616 | 9.773 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 86.086 | 90.595 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 92.702 | 100.368 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 82.302 |
| 14) oneri diversi di gestione | 61.778 | 97.796 |
| Totale costi della produzione | 2.810.175 | 2.877.345 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (20.071) | 15.306 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 336 | 379 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 336 | 379 |
| Totale altri proventi finanziari | 336 | 379 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 10.654 | 9.829 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 10.654 | 9.829 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (10.318) | (9.450) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (30.389) | 5.856 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 701 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 701 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (30.389) | 5.155 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-----------|----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (30.389) | 5.155 |
| Imposte sul reddito | - | 701 |
| Interessi passivi/(attivi) | 10.319 | 9.450 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (20.070) | 15.306 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | - | 82.302 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 92.702 | 100.367 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 84.491 | 88.690 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 177.193 | 271.359 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 157.123 | 286.665 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (5) | (2.233) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 384 | 17.814 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 79.071 | (48.800) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.588) | 7.853 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 59.821 | 28.438 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 137.683 | 3.072 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 294.806 | 289.737 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (10.319) | (9.450) |
| Totale altre rettifiche | (10.319) | (9.450) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 284.487 | 280.287 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (72.463) | (67.069) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (155.842) | (26.132) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (228.305) | (93.201) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Accensione finanziamenti | 187.109 | - |
| (Rimborso finanziamenti) | (38.958) | (57.609) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 148.151 | (57.609) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 204.333 | 129.477 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 71.230 | 36.023 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 7.938 | 1.376 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 79.168 | 37.399 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 177.581 | 71.230 |
| Danaro e valori in cassa | 5.492 | 7.938 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 183.073 | 79.168 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nel principio contabile OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al tasso di cambio a pronti alla data di effettuazione dell'operazione.

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 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali (costi di impianto e di ampliamento; costi di sviluppo);
- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno; concessioni, licenze, marchi e diritti simili);

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 6.837.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

Gli **oneri pluriennali** sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società.

I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna e dai relativi costi accessori. Detti costi sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene.

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 817 e si riferiscono a software e sono ammortizzate in quote costanti in 5 esercizi.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Relativamente ai "Marchi", sono stati patrimonializzati i costi sostenuti per l'acquisizione a titolo oneroso.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.4, per euro 2.441 e sono ammortizzati in quote costanti da ripartire in n° 18 esercizi.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale, classificata nell'attivo di Stato patrimoniale alla voce B.I.7 per euro 3.579, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi per euro 717;
- altri costi pluriennali per euro 2.862.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | |
|---------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2018 | 6.837 |
| Saldo al 31/12/2017 | 13.302 |
| Variazioni | -6.465 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | 2.301 | 2.624 | - | - | 8.377 | 13.302 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 1.634 | 183 | 0 | 0 | 4.798 | 6.615 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (1.484) | (183) | 0 | 0 | (4.798) | (6.465) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | 817 | 2.441 | - | - | 3.579 | 6.837 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 3.586.379, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati 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 al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|---|---------------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Terreni e aree edificabili/edificate | Non ammortizzato |
| Fabbricati a uso civile abitazione | Non ammortizzato |
| Fabbricati industriali e commerciali | 1,00% |
| Costruzioni leggere | 10,00% |
| Impianti e macchinari | |
| Impianti Generici | 10,00% |
| Impianti appartamento Beregazzo | 15,00% |
| Macchinari | 10,00% |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Attrezzatura industriali | 12,50% |
| Attrezzature commerciali | 12,00% |
| Attrezzature appart. Beregazzo | 15,00% |
| Materiale sanitario ortopedico | 10,00% |
| Attrezzatura inf. 516,46 euro | 100% |
| Equipaggiamenti e ricambi | 10,00% |
| Autoveicoli da trasporto | |
| Automezzi da trasporto | 20,00% |
| Autovetture, motoveicoli e simili | |
| Autovetture | 25,00% |
| Altri beni | |
| Mobili e macchine ufficio | 12,00% |
| Mobili e arredo laboratorio | 12,00% |
| Mobili e arredo magazzino | 12,00% |
| Mobili e arredo Beregazzo | 10,00% |
| Mobili e arredo struttura | 10,00% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20,00% |
| Altre macchine ufficio | 20,00% |
| Telefoni cellulare | 20,00% |
| Beni inferiore 516,46 euro | 100% |

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Ammortamento fabbricati

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali, si precisa che - secondo il disposto dell'OIC 16 - ai fini dell'ammortamento il valore dei fabbricati è scorporato, anche in base a stime, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori il valore dei terreni sui quali essi insistono.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2018 | 3.586.379 |
| Saldo al 31/12/2017 | 3.600.002 |
| Variazioni | -13.623 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 3.432.255 | 66.437 | 77.294 | 24.016 | - | 3.600.002 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 43.835 | 4.100 | 12.655 | 11.872 | 0 | 72.462 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 37.204 | 19.398 | 15.697 | 13.786 | 0 | 86.085 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 6.631 | (15.298) | (3.042) | (1.914) | 0 | (13.623) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 3.438.886 | 51.139 | 74.252 | 22.102 | - | 3.586.379 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria. Infatti i beni relativi ai due contratti di locazione finanziaria in essere alla fine dello scorso esercizio in data 10/11/2018 e 11/09/2018 sono stati riscattati.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2018 | 184.190 |
| Saldo al 31/12/2017 | 28.348 |
| Variazioni | 155.842 |

Esse risultano composte da partecipazioni, crediti verso collegate.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 2.450, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 180.949 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società. Per quanto riguarda il credito di euro 173.314 verso la Cooperativa sociale - La lavanderia, visto le difficoltà finanziarie della stessa si è provveduto accantonare in via prudenziale un fondo rischi pari ad euro 170.000.

Crediti verso altri

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti alla voce B.III.2 per euro 790 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alle voci 1) Partecipazioni.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | 200 | - | - | - | 2.000 | 2.200 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | 200 | - | - | - | 2.250 | 2.450 | - | - |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | - | 0 | - | - | - |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 26.132 | 154.817 | 180.949 | 180.949 | - |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | - | 0 | - | - | - |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 | - | - | - |
| Crediti immobilizzati verso altri | 16 | 775 | 791 | 16 | 775 |
| Totale crediti immobilizzati | 26.148 | 155.592 | 181.740 | 180.965 | 775 |

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 571.932. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 103.517.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite medicinali e materiale sanitario in giacenza al 31/12/2018 valutato al prezzo di costo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5) bis - Crediti Tributari
- 5) quater - Verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali al costo ammortizzato, né all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i crediti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Pertanto i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 6.000.

Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale e sono anticipi fatti a favore degenti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 378.374.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 341.359 | 11.405 | 352.764 | 352.764 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 11.451 | 12.262 | 23.713 | 23.713 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.948 | (24.051) | 1.897 | 1.897 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 378.758 | (384) | 378.374 | 378.374 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 183.073, 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 prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 71.230 | 106.351 | 177.581 |
| Assegni | - | 0 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.938 | (2.446) | 5.492 |
| Totale disponibilità liquide | 79.168 | 103.905 | 183.073 |

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", 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 particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 14.345.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 141 | 141 |
| Risconti attivi | 12.757 | 1.447 | 14.204 |
| Totale ratei e risconti attivi | 12.757 | 1.588 | 14.345 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

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 31/12/2018, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.988.888 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 30.644 pari alla perdita dell'esercizio.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C. .

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 49.999 | - | - | 102 | | 49.897 |
| Riserva legale | 197.685 | 1.547 | - | - | | 199.232 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.376.252 | 3.454 | - | - | | 1.379.706 |
| Varie altre riserve | 390.441 | - | - | - | | 390.442 |
| Totale altre riserve | 1.766.693 | 3.454 | - | - | | 1.770.148 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.155 | - | (5.155) | - | (30.389) | (30.389) |
| Totale patrimonio netto | 2.019.532 | 5.000 | (5.155) | 102 | (30.389) | 1.988.888 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

Si precisa che essendo la Cooperativa un ente senza finalità di lucro le riserve derivanti da accantonamenti utili non possono essere distribuite ai soci nel rispetto dell'art. 2545-quinques comma 1.

Pertanto le voci del patrimonio netto possono essere così raggruppate in base alla loro disponibilità:

- Capitale sociale 49.897

| | | |
|--|-----------|---|
| • Riserva legale | 199.232 | Utilizzabili per aumento capitale sociale, coperture perdite |
| • Riserva straordinaria | 1.379.706 | Utilizzabili per aumento capitale sociale, copertura perdite |
| • Varie altre riserve vincoli statutari | 390.441 | Utilizzabili per aumento capitale sociale, coperture perdite, per altri vincoli statutari |

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro 1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. In tale fondo risultano accantonati euro 170.000 per rischi collegati alle fidejussioni rilasciate ad istituti di credi a favore Cooperativa sociale - La Lavanderia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 544.438;
- nella voce D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2018 per euro 1.606. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 84.491.

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

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 559.978 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 84.491 |
| Utilizzo nell'esercizio | 100.031 |
| Totale variazioni | (15.540) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Valore di fine esercizio | 544.438 |

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Debiti di natura finanziaria

In particolare, in bilancio sono stati iscritti i seguenti debiti di natura finanziaria:

- alla voce D.3) per euro 425.106- verso soci
- alla voce D.4) per euro 374.365 - Verso banche

la cui valutazione è stata effettuata al valore nominale del debito.

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7), ammontante ad euro 200.420 è stata effettuata al loro valore nominale.

Debiti tributari

I debiti tributari ammontanti ad euro 33.986 rappresentano debiti verso erario per ritenute effettuate verso dipendenti e professionisti. Il pagamento degli stessi viene effettuato rispettando le relative scadenze di legge.

Debiti previdenziali ed altri

I debiti previdenziali ed altri ammontanti rispettivamente ad euro 61.717 e ad euro 189.924 sono esposti al loro valore nominale. Il pagamento dei contributi viene effettuato regolarmente rispettando le scadenze di legge.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 1.285.518.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni | - | 0 | - | - | - |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 400.106 | 25.000 | 425.106 | - | 425.106 |
| Debiti verso banche | 251.214 | 123.151 | 374.365 | 212.256 | 162.109 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 | - | - | - |
| Acconti | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 234.497 | (34.077) | 200.420 | 200.420 | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 | - | - | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso controllanti | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 | - | - | - |
| Debiti tributari | 31.555 | 2.431 | 33.986 | 33.986 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 59.779 | 1.938 | 61.717 | 61.717 | - |
| Altri debiti | 81.145 | 108.779 | 189.924 | 189.924 | - |
| Totale debiti | 1.058.296 | 227.222 | 1.285.518 | 698.303 | 587.215 |

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti:

- Conto corrente ipotecario acceso presso istituto di credito "Credito Valtellinese" assistito da garanzia ipotecaria su bene immobile per un saldo totale al 31/12/2018 di euro 212.256. La durata residua è inferiore ad anni cinque e le modalità di rimborso è stabilita in base ad un piano di rientro concordato.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Alla voce D.3 del passivo sono iscritti i finanziamenti ricevuti dai soci "Amici di Sim-patia" per complessivi euro 425.106

Su tale finanziamento non esiste obbligo temporale per la sua restituzione ed è infruttifero d'interessi.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 374.839.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 314.579 | 33.707 | 348.286 |
| Risconti passivi | 439 | 26.113 | 26.552 |
| Totale ratei e risconti passivi | 315.018 | 59.821 | 374.839 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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 31/12/2018 compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.653.186.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 136.923.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività ovvero "Residenza Sanitaria Disabili".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni mentre l'IVA non recuperabile a seguito Pro-Rata è stata iscritta nel conto B.14). Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.810.175.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A.) del Conto economico, ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce B/C del Conto economico costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Nel conto economico non sono state rilevate imposte d'esercizio a seguita perdita. Per quanto riguarda IRAP la Cooperativa non è soggetta in quanto trattasi di Cooperativa sociale con sede in Lombardia.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni relative alle cooperative
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni (Nel presente bilancio e nei precedenti non sono state effettuate rivalutazioni)
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti (Non sono presenti riserve e fondi che in caso di distribuzione sono soggette a tassazione in capo alla società)
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è pari a 54 unità così ripartito:

- n° 1 dirigenti
- n° 3 impiegate
- n° 50 infermieri/educatori

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Nell'esercizio 2018 nessun compenso è stato erogato/percepito ad Amministratori e Sindaco unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

La Cooperativa non ha in carica revisore contabile o società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)

NO emissione – Solo azioni ordinarie

Il capitale sociale, pari a euro 49.897 è rappresentato da:

- Soci fruitori n° 24 quote da euro 51
- Soci Volontari n° 22 quote da euro 51
- Soci ordinari o prestatori d'opera n° 01 quote da euro 51
- Soci sovventori n° 95 quote da n° 7 soci da euro 500

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri valori similari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie rilasciate dalla Cooperativa a favore della Cooperativa Sociale - La Lavanderia sono coperte dall'accantonamento a fondo rischi per l'ammontare complessivo di euro 170.000.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e in particolare di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/200/ n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 ha provveduto definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate di norma a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

La tipologia di parte correlate, significative per la cooperativa, comprendono prestazioni verso soci della cooperativa per un importo complessivo di euro 547.108 rappresentante il 20,62% dei ricavi di bilancio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Commi 125, 127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017. Si precisa che i rapporti con enti pubblici hanno riguardato prestazioni per servizi resi dalla cooperativa all'interno di convenzioni oltre al contributo del cinque per mille dell'ammontare di euro 27.526. Stando alle varie interpretazioni emerse dalla dottrina tali entrate non sono soggette agli obblighi di cui alla legge 124/2017 art. 1 commi dal 125 al 127.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di **ripiantare** la **perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro 30.389, mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Signori soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente alla proposta di copertura della perdita dell'esercizio, così come predisposta dall'organo amministrativo.

Il Consiglio ringrazia per la fiducia accordata.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Gerolamo Saibene.

Il sottoscritto Dott./Rag. TERRANEO ALBERTO, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.