

IRIS ACCOGLIENZA COOP SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Gonzaga 8, 21013 GALLARATE (VA)
Codice Fiscale	02333200125
Numero Rea	VA 248085
P.I.	02333200125
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A118317

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	525
II - Immobilizzazioni materiali	22.952	33.555
Totale immobilizzazioni (B)	22.952	34.080
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.941	62.792
Totale crediti	63.941	62.792
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.000	-
IV - Disponibilità liquide	57.519	105.934
Totale attivo circolante (C)	181.460	168.726
D) Ratei e risconti	2.510	-
Totale attivo	206.922	202.806
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.166	1.088
IV - Riserva legale	33.588	33.588
V - Riserve statutarie	72.536	67.972
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.945)	4.705
Totale patrimonio netto	103.344	107.352
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.203	60.979
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.390	31.235
Totale debiti	31.390	31.235
E) Ratei e risconti	3.985	3.240
Totale passivo	206.922	202.806

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.608	194.130
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.140	25.693
Totale altri ricavi e proventi	17.140	25.693
Totale valore della produzione	215.748	219.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.986	8.038
7) per servizi	58.585	63.739
9) per il personale		
a) salari e stipendi	99.994	97.206
b) oneri sociali	27.566	21.749
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.178	9.940
c) trattamento di fine rapporto	7.410	8.802
e) altri costi	768	1.138
Totale costi per il personale	135.738	128.895
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.755	11.755
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	525	525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.230	11.230
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.755	11.755
14) oneri diversi di gestione	5.629	3.225
Totale costi della produzione	219.693	215.652
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.945)	4.171
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	534
Totale proventi diversi dai precedenti	-	534
Totale altri proventi finanziari	-	534
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	534
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.945)	4.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.945)	4.705

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.945)	4.705
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	0	0
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	0	0
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	57.211	103.971
Danaro e valori in cassa	308	1.963
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	57.519	105.934
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	57.211	103.971
Danaro e valori in cassa	308	1.963
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	57.519	105.934
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività assistenziali rivolte principalmente a persone svantaggiate e con ritardo di apprendimento, disabili medio gravi con poche possibilità di essere inserite in ambienti lavorativi.

In materia di mutualità prevalente si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Tutti e quattro i dipendenti della cooperativa sono soci e, nel rispetto del Contratto nazionale di lavoro per le cooperative sociali, il costo del lavoro dipendente comprensivo degli oneri sociali e del trattamento di fine rapporto è stato di € 135.738/00 (Centotrentacinquemilasettecentotrentotto/00).

La cooperativa rispetta ed attua le norme di cui alla legge n. 381/1991 in materia di cooperazione sociale.

All'upò si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- di diritto è iscritta all'albo degli Enti del Terzo Settore
- è iscritta nella categoria cooperative sociali all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A118317
- è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali della Lombardia al n. 390 foglio 195 Sezione A
- che i soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci.

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della Lg n. 59/1992 si relazione quanto segue:

la cooperativa ha come oggetto lo svolgimento di attività socio sanitarie educative assistenziali rivolte principalmente a persone portatrici di handicap e con ritardi di apprendimento, disabili medio gravi con poche o scarse possibilità di essere inserite in ambiente lavorativo, minori a rischio di emarginazione sociale.

Nel corso del 2019 l'organizzazione e la tipologia di attività del servizio si sono svolte come descritto nella "Carta dei Servizi" che dal 2008 ha introdotto gli standard previsti dalla normativa della Regione Lombardia trasformandosi in Centro Socio Educativo. Lavoriamo sempre secondo la logica di rete collaborando con le famiglie, i Comuni, I N.O. Disabili territoriali, Le Cooperative Sociali della zona, gli SFA della provincia di Varese, con i quali ci si incontra periodicamente e ci si confronta sull'operatività del servizio.

Durante l'anno sono state proposte, secondo un programma settimanale, in base ai "Progetti Educativi Individuali", le attività previste nei tre moduli in cui il servizio si attiva:

- attività animative finalizzate al benessere personale e relazionale della persona quali attività di nuoto in piscina, di giardinaggio presso una serra della zona, attività di cucina, attività di musicoterapia, visite ai musei ed a città d'arte, vacanze di gruppo.
- attività educative finalizzate al mantenimento ed allo sviluppo delle capacità cognitive, manuali, relazionali.

Anche per il 2019 è stato realizzato il calendario annuale con illustrazioni, massime e pensieri eseguite ed elaborate dagli utenti.

- attività formative finalizzate all'avvicinamento al mondo del lavoro ed al suo funzionamento.

Il Comune di Gallarate ha affidato il mantenimento di un giardino pubblico nelle vicinanze di una scuola materna.

Gli utenti collaborano con un supermercato nel riordino della merce sugli scaffali.

Gli utenti eseguono lavori di cartongaggio quali agende, cornici in legno, scatole decorate. Eseguono piccoli lavori di assemblaggio per una società.

Le attività sono rivolte al n. 19 Utenti provenienti da Gallarate e cittadine limitrofe. Gli utenti sono seguiti da quattro educatori a tempo pieno tutti soci e dipendenti della cooperativa, coordinati da uno psicologo, con la collaborazione di una musicoterapeuta, di un fisiologo e da alcuni volontari.

Per quanto concerne il funzionamento degli organi sociali:

- L'assemblea dei soci si è riunita il 20.04.2019 in seconda convocazione per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2018, il 05.07.2019 per l'approvazione del Bilancio di Responsabilità Sociale al 31.12.2018 ed il 04.09.2019 per la nomina del Revisore Contabile.
- Il Consiglio d'Amministrazione si è riunito formalmente n. 10 volte, deliberando in particolare sulla gestione del servizio. Il Consiglio, informalmente, di norma si riunisce ogni quindici giorni e l'adunanza è aperta ai soci che volessero partecipare.

- Il revisore contabile ha effettuato le verifiche di competenza ogni trimestre.

I soci iscritti nel Libro Soci della Cooperativa sono n. 49 di cui quattro soci lavoratori subordinati, cinque componenti il consiglio d'amministrazione.

In data 08.10.2019 un funzionario della ConfCooperative Lombardia Servizio Revisioni ConfCooperative Insubria ha effettuato l'annuale visita ispettiva come stabilito dal D.L. n. 220/2008

Con riferimento all'art. 1 della legge 124/17 comma 125 e seguenti, la Cooperativa ha ricevuto nel corso dell'anno 2019 a titolo di contributi privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalla:

- Fondazione Comunitaria del Varesotto Onlus - Varese a fronte di progetti presentati ed approvati il 02.09.2019

€ 2.300,00 (duemilatrecento/00)

- Giving Foundation dal 02.05.2019 al 02.12.2019 con cadenza mensile in totale € 4.481,21 (quattromilaquattrocentoottantuno/ventuno).
- Fondo Sociale Regionale il 09.10.2019 € 630,42 (seicentotrenta/quarantadue)
- 5 per mille il 07.08.2019 € 2.939,63 (duemilanovecentotrentanove/sessantatre).
- Privati Persone Fisiche € 6.787,87 (seimilasettecentoottantasette/ottantasette).

Il totale dei contributi ricevuti per € 17.140 (diciassettemilacentotrenta/00) è esposto nel conto economico del bilancio al 31.12.2019 alla Voce A punto 5)

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tal fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.)

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

Non esistono *partecipazioni* in società controllate, collegate.

Rimanenze

Non esistono rimanenze di magazzino.

Crediti e debiti

I **crediti** sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I **debiti** sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono operazioni di locazione finanziaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	525	79.570	80.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	46.015	46.015
Valore di bilancio	525	33.555	34.080
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	11.230	11.230
Altre variazioni	(525)	627	102
Totale variazioni	(525)	(10.603)	(11.128)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	80.197	80.197
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	57.245	57.245
Valore di bilancio	-	22.952	22.952

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:
altre immobilizzazioni immateriali 33%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	525	525
Valore di bilancio	525	525
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(525)	(525)
Totale variazioni	(525)	(525)

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

impianti e macchinari 33%

automezzi 20%

attrezzature commerciali 33%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	79.570	79.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.015	46.015
Valore di bilancio	33.555	33.555
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	11.230	11.230
Altre variazioni	627	627
Totale variazioni	(10.603)	(10.603)
Valore di fine esercizio		
Costo	80.197	80.197
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.245	57.245
Valore di bilancio	22.952	22.952

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.468	(1.082)	32.386	32.386
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.913	2.242	30.155	30.155
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.411	(11)	1.400	1.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	62.792	1.149	63.941	63.941

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Lombardia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.386	32.386
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.155	30.155
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.400	1.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	63.941	63.941

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti con obbligo di retrocessione e termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel gennaio 2019 sono stati sottoscritti presso La Banca Prossima ora IntesaSanpaolo filiale di Gallarate Buoni di Risparmio non vincolati per € 60.000,00 (sessantamila/0)

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	60.000	60.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.000	60.000

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	103.971	(46.760)	57.211
Denaro e altri valori in cassa	1.963	(1.655)	308
Totale disponibilità liquide	105.934	(48.415)	57.519

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi rappresentano assicurazioni pagate a fine dicembre 2019 ma di competenza dell'anno 2020.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.510	2.510
Totale ratei e risconti attivi	2.510	2.510

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31.12.2018 il capitale sociale è aumentato di € 78,00 a seguito del versamento della quota sociale di n. 3 nuovi soci.

La riserva legale è rimasta invariata.

La riserva statutaria indivisibile è stata incrementata dell'utile 2018 dedotta la quota del 3% sull'utile devoluta al Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Perdita d'esercizio al 31/12/2019 ammonta a € 3.045,00 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 4.705,00

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.088	78	-		1.166
Riserva legale	33.588	-	-		33.588
Riserve statutarie	67.972	4.564	(141)		72.536
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.705	-	(4.564)	(3.945)	(3.945)
Totale patrimonio netto	107.352	4.642	(4.705)	(3.945)	103.344

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	1.166
Riserva legale	33.588
Riserve statutarie	72.536
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale	107.289

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo trattamento di quiescenza è stato istituito a seguito di quanto previsto dal contratto collettivo di lavoro specifico del settore Cooperative Sociali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	60.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.410
Totale variazioni	7.410
Valore di fine esercizio	68.203

Debiti

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Debiti oltre 5 anni

Non esistono debiti oltre i cinque anni

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.465	(2.031)	6.434	6.434
Debiti tributari	5.612	(931)	4.681	4.681
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.568	(1.098)	5.470	5.470
Altri debiti	10.590	4.215	14.805	14.805
Totale debiti	31.235	155	31.390	31.390

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Lombardia	Totale
Debiti verso fornitori	6.434	6.434
Debiti tributari	4.681	4.681
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.470	5.470
Altri debiti	14.805	14.805
Debiti	31.390	31.390

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

Non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	31.390	31.390

	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		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	6.434
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	4.681
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	5.470
Altri debiti	0	0	0	0	0	14.805
Totale debiti	0	0	0	0	0	31.390

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti effettuati da soci della cooperativa.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.240	745	3.985
Totale ratei e risconti passivi	3.240	745	3.985

Ratei passivi sono le competenze al personale dipendente per stipendi e oneri contributivi maturati nel 2019 ma di competenza del 2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione servizi	198.608
Totale	198.608

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	198.608
Totale	198.608

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali, è affidata al Rag. Salvatore Scalise revisore legale iscritto al n 53389 il 21.04.1995 Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Revisore presta la Sua opera gratuitamente.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione della perdita d'esercizio di € 3.945,00 di utilizzare a copertura la Riserva Statutaria Indivisibile per € 3.945,00 (tremilanovecentoquarantacinque/00)

Dichiarazione di conformità del bilancio

I sottoscritti, consapevoli delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.