

LE RESIDENZE COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PORTO CERESIO
Codice Fiscale	02188540120
Numero Rea	236763
P.I.	02188540120
Capitale Sociale Euro	8.050 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A147594

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	146	583
Totale immobilizzazioni immateriali	146	583
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.108	644
Totale immobilizzazioni materiali	1.108	644
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	-	250
Totale partecipazioni	-	250
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.128.958	2.029.168
Totale crediti verso altri	2.128.958	2.029.168
Totale crediti	2.128.958	2.029.168
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.128.958	2.029.418
Totale immobilizzazioni (B)	2.130.212	2.030.645
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.119	328.366
Totale crediti verso clienti	231.119	328.366
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.937	6.868
Totale crediti tributari	6.937	6.868
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.484	16.122
Totale crediti verso altri	3.484	16.122
Totale crediti	241.540	351.356
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.681.660	1.551.912
3) danaro e valori in cassa	2.147	886
Totale disponibilità liquide	1.683.807	1.552.798
Totale attivo circolante (C)	1.925.347	1.904.154
D) Ratei e risconti	79.513	78.706
Totale attivo	4.135.072	4.013.505
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.050	8.050
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	264	264
IV - Riserva legale	10.005	8.846
V - Riserve statutarie	13.366	10.757
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.341	3.863
Totale patrimonio netto	33.026	31.780

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.292.675	2.170.113
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.079	197.747
Totale debiti verso fornitori	164.079	197.747
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.581	196.235
Totale debiti tributari	181.581	196.235
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.976	254.508
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.976	254.508
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	489.076	494.618
Totale altri debiti	489.076	494.618
Totale debiti	1.133.712	1.143.108
E) Ratei e risconti	675.659	668.504
Totale passivo	4.135.072	4.013.505

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.455.709	10.443.379
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.552	12.030
Totale altri ricavi e proventi	28.552	12.030
Totale valore della produzione	10.484.261	10.455.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.325	16.774
7) per servizi	1.796.818	1.764.105
8) per godimento di beni di terzi	19.814	20.221
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.442.509	6.460.833
b) oneri sociali	1.746.487	1.677.089
c) trattamento di fine rapporto	449.934	490.407
Totale costi per il personale	8.638.930	8.628.329
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	437	437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	518	322
Totale ammortamenti e svalutazioni	955	759
14) oneri diversi di gestione	9.888	14.334
Totale costi della produzione	10.477.730	10.444.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.531	10.887
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	178	152
Totale proventi diversi dai precedenti	178	152
Totale altri proventi finanziari	178	152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	239	212
Totale interessi e altri oneri finanziari	239	212
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(61)	(60)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.470	10.827
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.129	6.964
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.129	6.964
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.341	3.863

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	1.341	3.863
Imposte sul reddito	5.129	6.964
Interessi passivi/(attivi)	61	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.531	10.827
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	449.934	490.407
Ammortamenti delle immobilizzazioni	955	759
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	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	450.889	491.166
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	457.420	501.993
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	97.247	346.727
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(33.668)	16.126
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(807)	(11.836)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.155	22.134
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	31.555	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	101.482	373.151
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	558.902	875.144
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	(327.372)	(346.852)
Totale altre rettifiche	(327.372)	(346.852)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	231.530	528.292
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(982)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(99.789)	-
Disinvestimenti	250	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(100.521)	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
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)	131.009	528.292
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.551.912	1.118.218
Danaro e valori in cassa	886	2.386
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.552.798	1.120.604
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.681.660	1.551.912
Danaro e valori in cassa	2.147	886
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.683.807	1.552.798

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ammontare dei saldi significativi di disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili dalla società

Nessuno.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 1.341, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 437, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 518 e imposte per € 5.129.

Il bilancio chiuso al 31-12-2018, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria opera nel settore dei servizi offerti da residenze socio assistenziali per anziani e portatori di disabilità psichiatriche e dell'assistenza domiciliare.

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il seguente bilancio è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice civile), i principi di redazione (art. 2423 - bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio di esercizio fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del Bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2° punti 3) e 4) del C.C. si attesta che la cooperativa non è in possesso di proprie quote, né ha acquistato o venduto proprie quote durante l'esercizio, sia direttamente che per interposta persona e non è controllata da altre società.

Il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 – ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nei termini di Legge è stato approntato il documento programmatico della sicurezza previsto dal D.Lgs.196 del 30 giugno 2003.

L'esercizio 2018 ha segnato su scala nazionale una lieve ripresa delle attività economiche e così anche nel nostro ambito locale. L'esercizio concluso è stato di consolidamento dello sviluppo conseguito in precedenti esercizi la Vostra società nel settore di riferimento con una stabilità delle prestazioni fornite, degli occupati e dei soci.

Al termine dell'esercizio la compagine sociale annovera numero trecentodiciotto soci, erano trecentodiciotto al termine del precedente esercizio e rimangono invariati.

L'andamento dei ricavi nel primo trimestre del nuovo esercizio, in linea con le aspettative, porta ragionevolmente a presumere un risultato moderatamente positivo anche per l'esercizio in corso.

È stato predisposto da apposita commissione costituita all'interno del Consiglio d'Amministrazione l'elaborato denominato "Bilancio sociale" obbligatorio secondo le normative regionali e provinciali ai fini del mantenimento dell'iscrizione all'Albo regionale delle cooperative sociali.

La cooperativa è iscritta al numero A147594 dell'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di Varese ai sensi all'articolo 2512, secondo comma, del Codice Civile.

Criteri di valutazione (art. 2427, co. 1, n. 1, Codice civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul Bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non sono state apportate modifiche ai criteri di valutazione, pertanto, i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione applicati sono quelli previsti dall'articolo 2426 del C.C.. In particolare:

- . le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico sostenuto diminuito dalle quote di ammortamento diretto. Sono ammortizzate in cinque esercizi;

- . le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico sostenuto, mai assoggettato a rivalutazione, ed ammortizzate con aliquote, nel limite della normativa fiscale, che tengono dovuto conto della residua vita utile del cespite a decorrere dall'esercizio in cui è iniziata l'attività. I beni di valore unitario inferiore ad Euro 516, qualora ritenuti assimilabili a beni di consumo, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. Nell'esercizio di entrata in funzione i beni sono ammortizzati con aliquota ridotta al 50%;

- . i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo;

- . le rimanenze finali sono iscritte al costo di acquisto o, se inferiore, al costo di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato;

- . i ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono calcolati secondo il criterio della competenza temporale;

- . i debiti sono iscritti al costo e, ove ricorra il caso, al costo ammortizzato;

- . le imposte sono calcolate sull'imponibile fiscale dell'esercizio, tenuto conto delle differenze temporali che, qualora comportanti imposte anticipate attive, danno luogo ad iscrizione solo se ragionevolmente recuperabili a seguito del realizzo di prevedibili utili futuri.

Non sono state effettuate deroghe alla norma di Legge, ai sensi dell'articolo 2423 4° comma.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 4, Codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Operazioni in valuta estera

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

Altre informazioni

Adempimento obblighi pubblicità e trasparenza ai sensi dell'art.1, commi 125 e 127, della Legge n.124 del 04.08.2017

Ai sensi e per gli effetti della normativa introdotta con la Legge 124/2017, che prevede siano indicati nella nota integrativa del bilancio di riferimento i rapporti economici di collaborazione con Pubbliche Amministrazioni ed altri enti pubblici, di seguito sono evidenziati i rapporti intercorsi:

SOGGETTO EROGANTE	ANNO	Euro
	2018	
ATS INSUBRIA DI VARESE		102.928
COMUNE DI ISPRA		7.629

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Metodo e coefficienti d'ammortamento utilizzati nel determinare la quota dell'esercizio per le varie categorie o classi di immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi.

Non si sono verificati movimenti in incremento nell'esercizio.

Comprendono software per il reparto Hospice e per la gestione delle timbrature delle presenze del personale.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.540	9.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.957	8.957
Valore di bilancio	583	583
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	437	437
Totale variazioni	(437)	(437)
Valore di fine esercizio		
Costo	9.540	9.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.394	9.394
Valore di bilancio	146	146

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

L'ammortamento è stato effettuato con aliquota del 20%.

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (art. 2426, co. 1, n. 2) e relative motivazioni

Non sono state effettuate variazioni di aliquota.

Comprendono un computer.

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.610	1.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	966	966
Valore di bilancio	644	644
Variazioni nell'esercizio		

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	982	982
Ammortamento dell'esercizio	518	518
Totale variazioni	464	464
Valore di fine esercizio		
Costo	2.592	2.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.484	1.484
Valore di bilancio	1.108	1.108

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

In precedenti esercizi comprendeva una partecipazione di minoranza, iscritta al costo, in quote di altra cooperativa cui è affidato l'incarico della tenuta delle scritture contabili del personale dipendente. La partecipazione di minoranza in altra cooperativa è stata dismessa nel corso dell'esercizio senza evidenziare minusvalenze o plusvalenze.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	250	250
Valore di bilancio	250	250
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	250	250
Totale variazioni	(250)	(250)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Consistono in versamenti obbligatori di T.F.R. maturato dai dipendenti alla tesoreria accentrata presso l'I.n.p.s., in ossequio a cogenti normative di Legge, e costituiscono sostanziale ed integrale versamento obbligato mensile di liquidità della gestione.

Trovano corrispondenza tra i debiti alla voce trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, di cui costituiscono sostanziale quota parte di liquidità obbligatoriamente vincolata presso terzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.029.168	99.790	2.128.958	2.128.958
Totale crediti immobilizzati	2.029.168	99.790	2.128.958	2.128.958

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati sono tutti esigibili in Italia.

Attivo circolante

L'attivo circolante comprende crediti e disponibilità liquide esistenti al termine dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti e loro esposizione in bilancio

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rettificato, qualora necessario, da fondo rischi su crediti.

Tutti i crediti verso terzi hanno egibilità entro i dodici mesi.

I crediti verso clienti comprendono Euro 229.747 per fatture da emettere e sono iscritti al netto di un fondo rischi su crediti di Euro 72.

Composizione della voce "CII5-quater) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

Gli altri crediti comprendono Euro 3.402 per anticipazioni a dipendenti ed Euro 82 per altri crediti minori.

Elenco dei crediti finanziari iscritti nell'attivo circolante per i quali non sono stati corrisposti interessi o interessi irragionevolmente bassi

Nessuno.

Interessi attivi scorporati dai ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Nessuno.

Tasso d'interesse e scadenze dei crediti incassabili oltre i 12 mesi (solo se di ammontare particolarmente rilevante)

Nessuno.

Crediti per i quali sono stati modificate le condizioni di pagamento e relativo effetto sul conto economico

Nessuno.

Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni

Nessuno.

Interessi di mora compresi nei crediti scaduti, con distinzione tra quelli ritenuti recuperabili e quelli ritenuti irrecuperabili

Nessuno.

Natura e ammontare dei crediti verso debitori che hanno particolari caratteristiche (ad esempio crediti concentrati in pochi clienti o altre posizioni di rischio significative)

Nessuno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	328.366	(97.247)	231.119	231.119
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.868	69	6.937	6.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.122	(12.638)	3.484	3.484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	351.356	(109.816)	241.540	241.540

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
		1.140	- 1.140

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono esigibili in Italia.

Disponibilità liquide

Elementi che supportano l'esistenza dei requisiti per la partecipazione ad una gestione di tesoreria accentrata

Nessuno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.551.912	129.748	1.681.660
Denaro e altri valori in cassa	886	1.261	2.147
Totale disponibilità liquide	1.552.798	131.009	1.683.807

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Nessuno.

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero (restrizioni valutarie o altre cause)

Nessuno.

Descrizione di eventuale utilizzo di eventuali sistemi di tesoreria accentrata che non sono regolati a normali condizioni di mercato (art.2427 n. 22-bis)

Nessuno.

Altre voci non comprese in quelle previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile (art. 2423-ter comma 3)

Nessuna.

L'attivo circolante incrementa di Euro 30.127 rispetto all'esercizio precedente per la maggior velocità d'incasso dei crediti commerciali che ha positivamente influito anche sulla consistenza delle disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo

Nessuno.

Conti cassa o C/C bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero (restrizioni valutarie o altre cause)

Nessuno.

I ratei e risconti attivi sono calcolati ed appostati nel rispetto della competenza temporale, sentito il Collegio Sindacale.

Comprendono essenzialmente risconti di polizze assicurative corrisposte ma di competenza del nuovo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	78.706	807	79.513
Totale ratei e risconti attivi	78.706	807	79.513

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Totale: 0

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio, così come nei precedenti esercizi, non sono stati capitalizzati all'attivo oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale è diviso in n. 322 quote del valore nominale unitario di Euro 25,00 ciascuna (erano n. 322 al termine del precedente esercizio).

I soci possessori di quote sono n. 318 (erano n. 318 al termine del precedente esercizio).

La riserva da sovrapprezzo quote è versata dai nuovi soci nella misura di Euro 0,82 per ciascuna quota al loro ingresso nella compagine sociale. Tale riserva può essere utilizzata ad incremento del capitale sociale ovvero per copertura perdite.

Le riserve di utili sono liberamente distribuibili nella misura stabilita dallo statuto sociale e dalla legge, mentre la riserva legale può essere utilizzata solo per copertura di eventuali perdite.

Tutte le riserve di utili hanno scontato l'imposta nella misura piena.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.050	-	-		8.050
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	264	-	-		264
Riserva legale	8.846	1.159	-		10.005
Riserve statutarie	10.757	2.609	-		13.366
Utile (perdita) dell'esercizio	3.863	-	3.863	1.341	1.341
Totale patrimonio netto	31.780	3.768	3.863	1.341	33.026

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.050	CAPITALI	A	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	264	CAPITALI	A B	-
Riserva legale	10.005	UTILI	A B	-
Riserve statutarie	13.366	UTILI	A B C	13.366
Totale	31.685			13.366
Residua quota distribuibile				13.366

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

La riserva statutaria è disponibile secondo le norme disciplinate dallo Statuto e dalla Legge.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.170.113
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	449.934
Utilizzo nell'esercizio	327.372

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	122.562
Valore di fine esercizio	2.292.675

Come precedentemente indicato nel commento alla voce immobilizzazioni finanziarie, parte consistente e maggioritaria del fondo, per l'importo di Euro 2.167.868 (erano Euro 2.043.219) con un incremento netto di Euro 124.649 rispetto al precedente esercizio, è stato versato alla tesoreria obbligatoria istituita presso l'I.n.p.s. in ossequio a cogenti normative di Legge emanate in anni precedenti e con evidente penalizzazione dei flussi finanziari disponibili della Vostra società. Il residuo fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, accantonato presso la società in data anteriore all'introduzione dei successivi obblighi di versamento alla tesoreria I.n.p.s. ammonta ad Euro 124.807 (erano Euro 126.894 al termine del precedente esercizio) e subisce un decremento netto di Euro 2.087 rispetto al precedente esercizio. Il fondo nel suo complesso costituisce l'accantonamento integrale del debito per spettanze maturate dal personale in forza a fine esercizio ai sensi di Legge.

Alla data di chiusura dell'esercizio la vostra società occupava complessivamente trecentotrentaquattro persone, con un incremento di numero ventisei unità rispetto alle trecentotto del precedente esercizio. Gli occupati sono ripartiti come segue: sedici impiegati (invariati rispetto al precedente esercizio, ove tuttavia un impiegato era apprendista), sei responsabili a.s.a. (invariati), centottantacinque a.s.a. (erano centocinquantanove), cinquantasei infermieri professionali (erano quarantaquattro ed un generico), ventidue educatori professionali (erano ventuno e due educatori privi di titolo), due psicomotricisti (invariati), nessuno psicologo (erano uno), cinque fisioterapisti (erano quattro), una animatrice (invariata), una terapeuta professionale (erano zero), un assistente sociale (erano zero), ventisei addetti alle pulizie (erano ventuno) e tre aiuti per le cucine (invariati). Risultavano inoltre occupati dieci collaboratori a progetto (erano quindici).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti verso fornitori comprendono Euro 43.971 per fatture da ricevere.

I debiti di natura tributaria consistono in i.r.e.s. di competenza pari ad Euro 5.159 e ritenute d'acconto su retribuzioni dipendenti per Euro 153.529 e lavoratori autonomi per Euro 22.893 interamente versate a scadenza nel nuovo esercizio. La cooperativa gode di esenzione i.r.a.p. come stabilito da specifica normativa della Regione Lombardia. Risultano definiti per intercorsa prescrizione tutti gli esercizi chiusi fino al 31 dicembre 2013 compreso. Per gli esercizi successivi le imposte sono state versate sulla base delle dichiarazioni regolarmente presentate. Non esiste contenzioso fiscale in essere.

I debiti verso istituti di previdenza consistono per Euro 298.403 nel debito per oneri previdenziali, relativi al mese di dicembre versati nel mese di gennaio del nuovo esercizio.

Gli altri debiti comprendono debiti verso il personale dipendente in conto retribuzioni correnti del mese di dicembre per Euro 461.392 corrisposti nel mese di gennaio del nuovo esercizio ed altre partite debitorie minori liquidate nel nuovo esercizio..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	197.747	(33.668)	164.079	164.079
Debiti tributari	196.235	(14.654)	181.581	181.581
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.508	44.468	298.976	298.976
Altri debiti	494.618	(5.542)	489.076	489.076
Totale debiti	1.143.108	(9.396)	1.133.712	1.133.712

Criterio applicato nella valutazione dei debiti

I debiti sono appostati al loro valore nominale non essendovi debiti in scadenza oltre l'esercizio.

Tassi di interesse, modalità di rimborso e scadenze dei prestiti obbligazionari

Nessuno.

Suddivisione dei debiti verso banche

Nessuno.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Gli altri debiti consistono in debiti verso il personale dipendente e sono relativi alla mensilità di dicembre interamente corrisposta nel mese di gennaio del nuovo esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti dovuti entro i dodici mesi in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	164.079	164.079
Debiti tributari	181.581	181.581
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.976	298.976
Altri debiti	489.076	489.076
Totale debiti	1.133.712	1.133.712

Non esistono garanzie nè reali nè di firma a favore di terzi poste su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esistono finanziamenti di alcuna natura concessi dai soci.

Ratei e risconti passivi

Consistono nel rateo per ferie e permessi non goduti dal personale dipendente al termine dell'esercizio, comprensivo degli oneri contributivi accessori, corrispondente al totale delle competenze maturate e non godute dal personale dipendente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	668.504	7.155	675.659
Totale ratei e risconti passivi	668.504	7.155	675.659

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI PER FERIE E FESTIVITA' NON GODUTE DAL PERSONALE DIPENDENTE	675.659

Totale: 675.659

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione consiste in prestazioni a strutture socio assistenziali per anziani e psichiatriche site in provincia di Varese e Lecco e prestazioni di assistenza domiciliare e di Rsa aperta svolta in provincia di Varese.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI AD RSA E STRUTTURE PSICHIATRICHE ACCREDITATE	10.326.000
CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA PER A.D.I.	102.929
CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA PER R.S.A. APERTA ISPRA	7.605
RECUERO SPESE ASSICURATIVE	19.175
Totale	10.455.709

I servizi prestati ad Rsa e strutture psichiatriche sono stati erogati nella Regione Lombardia.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono interamente conseguiti in Italia, nella Regione Lombardia.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione. Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.774	- 5.449	11.325
7) Per servizi	1.764.105	32.713	1.796.818
8) Per godimento di beni di terzi	20.221	- 407	19.814
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	6.460.833	- 18.324	6.442.509
b) Oneri sociali	1.677.089	69.398	1.746.487
c) Trattamento di fine rapporto	490.407	- 40.473	449.934
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	437		437
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322	196	518
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	14.334	- 4.446	9.888
Totale dei costi della produzione	10.444.522	33.208	10.477.730

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Nessuno.

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE BANCARIO	178

Totale: 178

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	239

Totale: 239

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Non si registrano nell'esercizio imposte differite od anticipate.

Nel caso in cui vi fossero imposte differite od anticipate, il calcolo delle imposte terrebbe conto sia del differimento delle imposte con appostamento nel passivo di un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite", sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, da confluire nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite sono contabilizzate in quanto esista la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee deducibili"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in quanto esista la ragionevole certezza dell'esistenza di futuri esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee imponibili"

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente

20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		6.964		5.129
Imposte correnti		6.964		5.129
- Di cui per IRES	6.964		5.129	

Nota integrativa, altre informazioni

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

Nell'esercizio 2018, come in precedenti esercizi, non sono stati corrisposti emolumenti ai componenti del Consiglio d'Amministrazione né al Presidente per l'attività svolta a favore della società nell'adempimento delle cariche loro attribuite.

La Vostra società, in ossequio a normativa emanata dalla Regione Lombardia, ha nominato con apposita assemblea il Collegio Sindacale, assorbente anche la funzione di Revisore Contabile, in carica per il triennio 2016-2017 e 2018. I compensi erogati al Collegio Sindacale, oltre agli oneri accessori di legge e senza alcun addebito di spese vive, comprendono tutte le spettanze maturate per competenza ed assorbono i compensi per l'attività di revisione legale dei conti.

	Sindaci
Compensi	10.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni o garanzie non riflessi in bilancio.

Alcuni dipendenti, a fronte di retribuzioni da maturarsi nei futuri esercizi, hanno ceduto a terzi o sono stati oggetto di pignoramento da parte di terzi del quinto dello stipendio maturando. L'importo complessivo da trattenersi su retribuzioni future ammonta a fine esercizio ad Euro 2.288.724, mentre erano Euro 2.340.045 al termine del precedente esercizio. Poichè la cooperativa non è tenuta ad alcun obbligo diretto, di qualsivoglia natura, se non quello di trattenere e versare la quota parte di retribuzione maturata dall'avente diritto nella misura applicabile a ciascun dipendente secondo le indicazioni ricevute, nessuna passività, neppure potenziale, è maturata a carico della stessa per gli importi esposti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono parti correlate ed operazioni con le medesime.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono emersi fatti nuovi od eccezionali rispetto all'ordinario svolgimento dell'attività sociale che comportino od abbiano riflessi negativi o positivi sull'ultimo esercizio chiuso al 31.12.2018 e sull'esercizio attualmente in corso.

Informazioni relative alle cooperative

Ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile si indicano specificatamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico. La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione e valorizzazione umana ed alla integrazione sociale dei cittadini attraverso un'attività di gestione dei servizi socio – sanitari ed educativi realizzati mediante prestazioni dirette alla persona fornite dai propri soci ed orientate, prevalentemente ma non in via esclusiva, alle persone impedito per difficoltà o menomazioni psichiche e/o fisiche derivanti da stati patologici o dall'età ovvero che siano bisognevoli di sostituzione od assistenza nel compimento degli atti fondamentali di vita quotidiana. La cooperativa realizza i propri scopi sociali anche mediante il ricorso e coinvolgimento di risorse vitali della comunità, del volontariato e di enti aventi finalità analoghe, attuando in tal modo un'autogestione responsabile dell'impresa sociale. In tale prospettiva e secondo le modalità delineate la cooperativa realizza la mutualità interna tra i propri soci e la mutualità esterna nei confronti delle persone a cui sono indirizzati i propri servizi.

Ai fini della documentazione della condizione di prevalenza, in ragione del tipo di scambio mutualistico, di cui all'articolo 2513 lettera b) del Codice Civile si evidenzia che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 il totale dei costi per lavoro dipendente sono ammontati ad Euro 8.638.930 (erano Euro 8.628.329 al termine del precedente esercizio) suddivisi come segue: quanto ad Euro 7.875.103 riferiti a soci della cooperativa (erano Euro 7.858.227 al termine del precedente esercizio) e quanto ad Euro 763.827 riferiti a personale non socio della cooperativa (erano Euro 780.102 al termine del precedente esercizio). Pertanto, nell'esercizio si è

registrata una prevalenza di costi attribuibili ai soci pari al 91,16% del totale costo del lavoro di competenza dell'esercizio (era il 91,07% nel precedente esercizio).

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	7.875.103	
B9) Spesa per il personale	8.638.930	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico		91,16

La Vostra società non possiede partecipazioni in altre società.

Non sono stati imputati oneri finanziari sostenuti nell'esercizio a voci dell'attivo.

La Vostra società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né altri titoli o valori simili.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

il Consiglio d'Amministrazione, nel sottoporre al Vostro esame per l'approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2018, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, portante il patrimonio netto di Euro 33.026 e l'utile d'esercizio di Euro 1.341 e comprensivo di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, Vi invita a deliberare in merito alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 1.341 destinandolo quanto ad Euro 40 pari al 3% al fondo mutualistico previsto dalla Legge 59/92, quanto ad Euro 402 pari al 30% a riserva legale e per il residuo di Euro 899 a riserva statutaria.

Porto Ceresio, 30 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
PIZZO ANTONIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bosoni Luigi iscritto al n. 253 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Varese , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico XBRL, contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico nonché la presente Nota integrativa, è conforme ai documenti originali depositati presso la società