

COOPERATIVA SOCIALE CASCINA BIANCA A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20146 MILANO (MI) VIA DELLE PRIMULE 5
Codice Fiscale	11869760154
Numero Rea	MI 1502777
P.I.	11869760154
Capitale Sociale Euro	12550.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (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	A106681

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.550	2.175
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.045	2.976
II - Immobilizzazioni materiali	222.050	232.106
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.733	4.859
Totale immobilizzazioni (B)	231.828	239.941
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	645.022	713.506
Totale crediti	645.022	713.506
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.874
IV - Disponibilità liquide	17.220	17.712
Totale attivo circolante (C)	662.242	733.092
D) Ratei e risconti	5.787	5.453
Totale attivo	901.407	980.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.550	11.550
IV - Riserva legale	186.193	255.151
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	569	(68.958)
Totale patrimonio netto	199.312	197.744
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.049	99.332
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.073	573.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.067	103.863
Totale debiti	585.140	677.264
E) Ratei e risconti	11.906	6.321
Totale passivo	901.407	980.661

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	883.397	840.310
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.607	-
altri	23.418	102.773
Totale altri ricavi e proventi	35.025	102.773
Totale valore della produzione	918.422	943.083
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.754	19.215
7) per servizi	331.322	359.346
8) per godimento di beni di terzi	38.233	28.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	369.521	339.632
b) oneri sociali	99.465	72.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.889	27.486
c) trattamento di fine rapporto	26.889	27.486
Totale costi per il personale	495.875	439.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.184	12.830
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.182	973
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.002	11.857
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.184	12.830
14) oneri diversi di gestione	17.488	141.039
Totale costi della produzione	906.856	1.000.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.566	(57.382)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	768	40
Totale proventi diversi dai precedenti	768	40
Totale altri proventi finanziari	768	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.765	11.616
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.765	11.616
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.997)	(11.576)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	569	(68.958)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	569	(68.958)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La cooperativa, attraverso centri di gestione diretta, presta servizi socio-assistenziali ed educativi nei confronti di utenti con disabilità, anche mediante apposite convenzioni comunali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno appena trascorso i servizi sono stati gestiti con maggiore economia rispetto all'anno precedente grazie al raggiungimento di alcuni obiettivi di contenimento dei costi di gestione della Cooperativa, questo nonostante siano stati inseriti due terzi dell'aumento del costo del personale dovuto al rinnovo contrattuale per le cooperative sociali. Anche se il rinnovo contrattuale riguarda il 2019, il consiglio di amministrazione, su consiglio del revisore dei Conti, ha scelto di inserire in questo bilancio questa voce di spesa, che ha fatto aumentare i costi gestionali, nonostante il grande lavoro di riduzione fatto nel 2018.

A novembre il consiglio ha scelto di investire su un progetto di sviluppo manageriale e commerciale, consapevoli della necessità che la cooperativa maturi maggiori competenze in questi ambiti, in vista anche di un consolidamento di competenze anche fuori dallo stesso consiglio, che possa permettere un ricambio dirigenziale futuro più fluido di quelli avvenuti in passato. Questo percorso porterà allo sviluppo di maggiori competenze per alcune figure della cooperativa e al maggior coinvolgimento di soci e di lavoratori e collaboratori all'interno del pensiero di sviluppo della nostra organizzazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, così come previsto dall'art. 2364 ultimo comma del Codice Civile e dall'art. 24.2 dello Statuto, sia per valutare e iscrivere a bilancio, come sopra riportato, gli effetti del rinnovo contrattuale per le cooperative sociali siglato nel mese di maggio, sia in ragione del fatto che la contabilità precedentemente gestita e predisposta esternamente, dal 2018 è stata internalizzata richiedendo maggiori verifiche e approfondimenti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "rettifiche per arrotondamenti da Euro" alla voce "A 5) Altri ricavi o B 14) Oneri diversi di gestione" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dall'art. 2435 bis Codice Civile e dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, software, sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	20%

Crediti

La cooperativa si è avvalsa della facoltà concessa dal principio contabile OIC 15 di non applicare il costo ammortizzato e l'attualizzazione. La rilevazione iniziale del credito è effettuata pertanto al valore di presumibile realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

La cooperativa si è avvalsa della facoltà concessa dal principio contabile OIC 19 di non applicare il costo ammortizzato e l'attualizzazione. I debiti sono pertanto rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori e i dipendenti in conformità del regolamento interno, alle disposizioni di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci lavoratori e dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai medesimi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

La cooperativa, in quanto cooperativa sociale, gode dell'agevolazione prevista dal art. 1, comma 463 Legge 311/2004 e per tale motivo non ha accantonato somme ai fini Ires.

Si precisa altresì che ai fini Irap, operando in regione Lombardia, la cooperativa beneficia dell'esenzione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art. 1, comma 7 e 8.

Riconoscimento ricavi

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

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La cooperativa non ha crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.175	(625)	1.550
Totale crediti per versamenti dovuti	2.175	(625)	1.550

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate di capitale sociale sottoscritto il cui versamento avviene in forma rateale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.843	379.681	4.859	393.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.867	147.575		153.442
Valore di bilancio	2.976	232.106	4.859	239.941
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.249	947	-	2.196
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	1.874	1.874
Ammortamento dell'esercizio	1.182	11.002		12.184
Totale variazioni	69	(10.056)	1.874	(8.113)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.094	380.628	6.733	397.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.050	158.578		165.628
Valore di bilancio	3.045	222.050	6.733	231.828

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.045	2.976	69

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.763	2.080	8.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.085	1.782	5.867
Valore di bilancio	2.678	298	2.976
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.249	1.249
Ammortamento dell'esercizio	676	505	1.182
Totale variazioni	(676)	744	69
Valore di fine esercizio			
Costo	6.764	3.330	10.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.762	2.288	7.050
Valore di bilancio	2.002	1.042	3.045

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
222.050	232.106	(10.056)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	270.253	7.756	7.500	94.172	379.681
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.792	7.756	717	85.310	147.575
Valore di bilancio	216.461	-	6.783	8.862	232.106
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	947	947
Riclassifiche (del valore di bilancio)	6.783	-	(6.783)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	8.108	-	-	2.895	11.002
Totale variazioni	(1.325)	-	(6.783)	(1.948)	(10.056)
Valore di fine esercizio					
Costo	277.753	7.756	-	95.119	380.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.617	7.756	-	88.205	158.578
Valore di bilancio	215.136	-	-	6.914	222.050

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.733	4.859	1.874

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.874	1.874
Totale variazioni	1.874	1.874
Valore di fine esercizio		
Costo	1.874	1.874
Valore di bilancio	1.874	1.874

Partecipazioni

Le partecipazioni, lo scorso esercizio iscritte tra le “attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni”, sono state riclassificate tra le immobilizzazioni finanziarie.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel seguito si fornisce il dettaglio della voce:

- Impresa Cooperazione Donna Euro 51
- Banca Etica Euro 1.154
- C.C.F.S. Euro 69
- Confircoop Srl Euro 600

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.859	4.859	4.859
Totale crediti immobilizzati	4.859	4.859	4.859

Trattasi di depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.859	4.859
Totale	4.859	4.859

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
645.022	713.506	(68.484)

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	667.801	(36.613)	631.188	631.188
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.705	(33.111)	12.594	12.594
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.240	1.240	1.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	713.506	(68.484)	645.022	645.022

I crediti verso clienti sono crediti di natura commerciale esposti al netto del fondo di svalutazione pari a euro 1.083.

I crediti tributari sono relativi al credito iva risultante dalla dichiarazione annuale per euro 10.846 e al credito Ires per euro 1.748.

I crediti verso altri sono relativi ad anticipazioni a soci.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	631.188	631.188
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.594	12.594
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.240	1.240
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	645.022	645.022

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.220	17.712	(492)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.306	(3.646)	12.660
Denaro e altri valori in cassa	1.405	3.155	4.560
Totale disponibilità liquide	17.712	(492)	17.220

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.787	5.453	334

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.453	334	5.787
Totale ratei e risconti attivi	5.453	334	5.787

La composizione della voce è così dettagliata:

- Risconti assicurativi: euro 2.252
- Risconti locazioni: euro 3.535

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, Codice Civile si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
199.312	197.744	1.568

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	11.550	-	1.000	-		12.550
Riserva legale	255.151	(68.958)	-	-		186.193
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(68.958)	68.958	-	-	569	569
Totale patrimonio netto	197.744	-	1.000	1	569	199.312

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale è costituito da conferimenti in denaro da parte dei soci nonché dalle somme imputate a seguito di deliberazione di ristorno avvenuta negli anni precedenti.

Il decremento della riserva legale è conseguente alla copertura della perdita dell'esercizio 2017 come deliberato in data 12 luglio 2018 dall'assemblea dei soci di approvazione del bilancio.

Le riserve esposte derivano da utili ed accantonamenti effettuati in precedenti esercizi non sottoposti a tassazione ai sensi del dispositivo di cui all'art. 12 della Legge 16 dicembre 1977, n. 904.

Si rammenta altresì che le somme così accantonate costituiscono riserva indivisibile ai sensi del D.L.C.P.S. 1577/47 ed è esclusa, ai sensi dell'art. 2514 Codice Civile e per precisa previsione statutaria, la possibilità di procedere alla loro distribuzione tra i soci, sotto qualsiasi forma, sia durante la vita della società che all'atto del suo eventuale scioglimento.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	12.550	Conferimenti in natura	B	-		-
Riserva legale	186.193	Utili /accantonamenti	B	186.193		92.861
Totale	198.743			186.193		92.861
Quota non distribuibile				186.193		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
105.049	99.332	5.717

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.332
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.889
Utilizzo nell'esercizio	21.172
Totale variazioni	5.717
Valore di fine esercizio	105.049

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
585.140	677.264	(92.124)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	361.842	(38.810)	323.032	229.965	93.067	49.562
Acconti	1.350	(1.350)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	198.833	(64.035)	134.798	134.798	-	-
Debiti tributari	21.707	21.298	43.005	43.005	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.395	18.433	41.828	41.828	-	-
Altri debiti	70.138	(27.663)	42.475	42.475	-	-
Totale debiti	677.264	(92.124)	585.140	492.071	93.067	49.562

I debiti verso banche sono costituiti dal saldo passivo su conto corrente ordinario per euro 31.033; dal saldo passivo sui conti correnti per anticipi per euro 188.135 e dalle rate in linea capitale suddivise secondo scadenza di due finanziamenti a medio lungo termine accessi presso BPM da rimborsarsi con rate semestrali con scadenza giugno 2028.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate in qualità di sostituto di imposta.

I debiti verso istituti di previdenza sono costituiti da debiti inps per Euro 41.567 e da debiti Inail per autoliquidazione 2018/2019 per Euro 261.

Gli altri debiti, infine, sono costituiti da debiti verso dipendenti e soci lavoratori per competenze maturate al 31 dicembre correnti e differite per complessivi Euro 33.526 e da debiti verso soci receduti per capitale sociale da restituire per Euro 8.949.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	49.562	103.864	103.864	481.276	585.140

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	103.864	103.864	219.168	323.032
Debiti verso fornitori	-	-	134.798	134.798
Debiti tributari	-	-	43.005	43.005
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	41.828	41.828
Altri debiti	-	-	42.475	42.475
Totale debiti	103.864	103.864	481.276	585.140

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.906	6.321	5.585

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	11.906	11.906
Risconti passivi	6.321	(6.321)	-
Totale ratei e risconti passivi	6.321	5.585	11.906

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

- Ratei interessi passivi: euro 7.564
- Ratei costi del personale: euro 4.127
- Ratei assicurativi: euro 215

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
918.422	943.083	(24.661)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	883.397	840.310	43.087
Altri ricavi e proventi	35.025	102.773	(67.748)
Totale	918.422	943.083	(24.661)

Alla voce altri ricavi e proventi risultano iscritti euro 11.607 quali contributi in conto esercizio.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	883.397
Totale	883.397

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	883.397
Totale	883.397

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
906.856	1.000.465	(93.609)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.754	19.215	(7.461)
Servizi	331.322	359.346	(28.024)
Godimento di beni di terzi	38.233	28.656	9.577
Salari e stipendi	369.521	339.632	29.889
Oneri sociali	99.465	72.261	27.204
Trattamento di fine rapporto	26.889	27.486	(597)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.182	973	209
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.002	11.857	(855)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	17.488	141.039	(123.551)
Totale	906.856	1.000.465	(93.609)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo necessarie ai servizi svolti dalla cooperativa; nello specifico i costi per generi alimentari, materiale didattico e materiale di consumo.

Costi per servizi

I costi per servizi sono costituiti dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria. Sono compresi i compensi per prestazioni professionali, le utenze, le manutenzioni, gli oneri assicurativi e le altre spese generali.

Godimento di beni di terzi

Sono iscritti in questa voce i costi legati all'utilizzo a vario titolo di beni di cui si ha il possesso ma non la proprietà. Trattasi sostanzialmente di locazioni degli immobili delle strutture dove la cooperativa opera e gestisce i servizi all'utenza.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per i soci lavoratori e per il personale dipendente ivi compresi, gli accantonamenti di legge e da regolamento interno.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono tutti i costi non iscrivibili per natura nelle altre voci della classe B) del conto economico. Includono pertanto le imposte indirette, le tasse, i contributi amministrativi, i costi ed oneri di natura non finanziaria. Sono ricompresi nella voce anche gli oneri aventi natura straordinaria.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(10.997)	(11.576)	579

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	768	40	728
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.765)	(11.616)	(149)
Totale	(10.997)	(11.576)	579

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

La cooperativa, in quanto cooperativa sociale, gode dell'agevolazione prevista dal art. 1, comma 463 Legge 311/2004 e per tale motivo non ha accantonato somme ai fini Ires.

Si precisa altresì che non sono state accantonate somme ai fini Irap in quanto la società beneficia dell'esenzione prevista per le società Onlus dalla Legge Regionale 27/2001 art. 1, comma 7.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Numero d'iscrizione all'albo delle cooperative

La cooperativa risulta iscritta all'albo delle società cooperative al numero A106681 sezione: cooperative a mutualità prevalente di diritto, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del cod. civ; categoria: cooperative sociali - cooperative di produzione e lavoro-gestione servizi ed inserimento lavorativo tipo A e B.

Numero d'iscrizione all'albo regionale delle cooperative sociali

La cooperativa risulta iscritta dal 02/11/2011 all'Albo Regionale delle cooperative sociali nella sezione A – B ai sensi della Legge Regione Lombardia 1/6/93 n. 16 come disposto dal D.P.G.R. n. 53164 del 21/2/1994.

Certificazione di qualità, ambientali e altro

La cooperativa è certificata da SGS ITALIA S.P.A. con numero certificato IT15/0764 emesso 02/10/2003. Settori certificati: 38 - Sanita' Ed Altri Servizi Sociali.

Attività di Vigilanza ex art. 3 DLCPS 14 dicembre 1947 n. 1577

Si comunica che l'ultima ispezione si è conclusa, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni di legge, in data 12/12/2018; il verbale di ispezione, che risulta essere depositato presso la sede legale ed esposto in visione per i soci, non ha posto a carico della cooperativa nessuna prescrizione e/o diffida ad adempiere.

Criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

Ai sensi dell'art. 2513 Codice Civile si attesta che la Cooperativa Cascina Bianca è a mutualità prevalente.

La cooperativa essendo cooperativa sociale è infatti prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies dis. att. trans. del Codice Civile.

La cooperativa rispetta comunque i requisiti prescritti per le cooperative di produzione e lavoro in quanto il rapporto tra il costo del lavoro dei soci (imputato alla voce B 9 del bilancio) e il costo del lavoro totale è superiore al 50% come evidenziato di seguito:

costo del lavoro	495.875
Soci	392.752
Dipendenti	103.123

Pertanto:

costo del lavoro dei soci			392.752		
-----	=	%	-----	=	79%
costo del lavoro complessivo			495.875		

A norma dell'art. 2545 Codice Civile si segnala che per quanto attiene i criteri seguiti nella gestione sociale la cooperativa ha conseguito gli scopi mutualistici, garantendo il livello occupazionale dei propri soci, garantendo agli stessi buona capacità di reddito. Anche per l'anno 2018 la cooperativa si è adoperata per garantire il pieno coinvolgimento dei soci sia per quanto attiene le scelte organizzative sia per quanto attiene il coinvolgimento strategico.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2018
Soci lavoratori	21
Dipendenti	13
Totale	34

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali, così come integrato, per la disciplina del rapporto con i soci lavoratori, dalle prescrizioni del regolamento interno approvato dall'assemblea.

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

	Amministratori
Compensi	1.208

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.121

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

I rapporti con le pubbliche amministrazioni hanno avuto natura corrispettiva.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la cooperativa ha ricevuto nel corso del 2018 euro 3.786 quale contributo per donazioni per cinque per mille Irpef.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	569
a riserva legale	Euro	552
3% a fondo mutualistico ex art. 15 L. 59/92	Euro	17

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Maddalena Genco