

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GENERA SOCIETA' COOP SOC.ONLUS
Sede: VIA TRIESTE 17 MILANO MI
Capitale sociale: 243.606,92
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: MI
Partita IVA: 12481880156
Codice fiscale: 12481880156
Numero REA: MI-1558665
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 851000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A112247

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.880	7.315
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	98.438	9.574
II - Immobilizzazioni materiali	1.342.968	1.324.961
III - Immobilizzazioni finanziarie	470.719	470.719
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.912.125</i>	<i>1.805.254</i>
C) Attivo circolante		

	31/12/2018	31/12/2017
I - Rimanenze	5.389	4.785
II - Crediti	2.185.786	1.699.027
esigibili entro l'esercizio successivo	2.185.786	1.699.027
IV - Disponibilita' liquide	162.041	460.723
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.353.216</i>	<i>2.164.535</i>
D) Ratei e risconti	25.757	32.113
<i>Totale attivo</i>	<i>4.298.978</i>	<i>4.009.217</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	243.607	275.623
III - Riserve di rivalutazione	126.283	126.283
IV - Riserva legale	64.400	64.400
VI - Altre riserve	861	65.733
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(35.372)	(64.872)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>399.779</i>	<i>467.167</i>
B) Fondi per rischi e oneri	44.742	24.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.631.819	1.460.436
D) Debiti	2.183.957	2.021.653
esigibili entro l'esercizio successivo	1.826.991	1.718.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.966	303.511
E) Ratei e risconti	38.681	35.219
<i>Totale passivo</i>	<i>4.298.978</i>	<i>4.009.217</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.023.058	5.468.823
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.682	3.675
altri	461.026	214.597
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>464.708</i>	<i>218.272</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>6.487.766</i>	<i>5.687.095</i>

	31/12/2018	31/12/2017
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.353	120.007
7) per servizi	1.317.468	889.273
8) per godimento di beni di terzi	110.760	68.626
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.352.906	3.247.634
b) oneri sociali	1.012.894	962.844
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	410.458	342.717
c) trattamento di fine rapporto	279.435	256.014
e) altri costi	131.023	86.703
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.776.258</i>	<i>4.553.195</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	88.424	60.773
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.826	6.113
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.598	54.660
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>88.424</i>	<i>60.773</i>
12) accantonamenti per rischi	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	67.120	48.076
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.508.383</i>	<i>5.739.950</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.617)	(52.855)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	173	237
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>173</i>	<i>237</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>173</i>	<i>237</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	14.928	12.254
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>14.928</i>	<i>12.254</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(14.755)</i>	<i>(12.017)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(35.372)	(64.872)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(35.372)	(64.872)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

INFORMATIVA SULL'ANDAMENTO AZIENDALE

Gentili socie e soci,

a nome del CdA vi riporto che l'esercizio 2018 si è chiuso con un risultato economico negativo, a fronte tuttavia di un anno caratterizzato da importanti progettualità e azioni di sviluppo e innovazione.

Nel mese di marzo è stato presentato ai soci il Piano di Impresa triennale 2018-2020, un piano elaborato a seguito di un intenso lavoro di gruppo che ha coinvolto circa venti figure dirigenti della cooperativa e che ha portato alla definizione degli obiettivi di consolidamento e di sviluppo e delle relative azioni.

Dal punto di vista societario, nel corso dell'anno sono cambiati due membri del Consiglio di Amministrazione e vi è stato un avvicendamento tra Presidente e Vice Presidente: questi cambiamenti sono avvenuti all'insegna della continuità e in linea con gli obiettivi definiti nel piano e condivisi con i soci.

Il 2018 ha visto la cooperativa ancora impegnata a sostenere gli investimenti e le azioni imprenditoriali avviate nella seconda metà dell'anno precedente e che nel 2018 hanno portato all'avvio dell'operatività del servizio CDI Grace e della residenzialità a Cormano.

A fronte di una piena attività dei servizi di accoglienza abitativa temporanea e dello sviluppo di importanti progettazioni in questo ambito, nel corso dell'anno si è consolidata una vera e propria area di produzione relativa alla residenzialità.

Sempre dal punto di vista dell'organizzazione aziendale si è proceduto a strutturare un'area progettazione con ruoli e processi maggiormente definiti e con l'obiettivo di un ulteriore investimento di risorse per l'anno 2019 per rispondere in maniera sempre più competitiva e innovativa ai bisogni emergenti.

Dal punto di vista delle partnership, oltre ad aver perseguito come da piano di impresa l'ampliamento delle collaborazioni significative, anche al di fuori dell'ambito del Terzo Settore, la cooperativa ha proseguito e ulteriormente sviluppato il processo di costruzione del Gruppo Cooperativo Paritetico Be Group con le cooperative La Cordata e Tuttinsieme, approvato dall'assemblea dei soci nel mese di giugno. E' stato avviato il percorso consulenziale di accompagnamento al gruppo di direzione e alle staff delle tre cooperative. Nel mese di novembre si è inaugurata la nuova sede di Via Trieste 17 condivisa dalle tre organizzazioni.

Riportiamo ora l'operatività di Genera del 2018.

Progetti e servizi area infanzia e minori

- Ad Assago prosegue positivamente la conduzione dei servizi nido e dei servizi integrativi scolastici con un numero sempre elevato dei bambini frequentanti i nidi e i servizi. Le coordinatrici e le équipe dei servizi hanno promosso nel corso dell'anno diverse iniziative formative ed educative molto apprezzate dalle famiglie.
- Prosegue sempre positivamente la conduzione dell'asilo nido aziendale Bambini Bicocca, in collaborazione con l'Università e la cooperativa ORSA. Alla fine dell'anno l'Università ha emesso una procedura pubblica per la costituzione di una società partecipata che sviluppi, a partire dall'anno educativo 19/20, un Polo Sperimentale 0-6. Genera ha risposto all'avviso ed è stata invitata a partecipare alla nuova Società.
- Come programmato l'anno precedente, il Nido privato Il Sentiero ha interrotto la propria attività a luglio. Il Nido dei Tigli ha visto un leggero calo delle iscrizioni e nel corso dell'anno sono state avviate delle azioni con l'obiettivo di miglioramento dell'equilibrio economico. Alla fine dell'anno, con la progettazione della casa per anziani al piano superiore, si è concretamente avviato lo studio di fattibilità di un servizio innovativo

intergenerazionale Casa&Nido.

- I servizi di Paderno, in gestione diretta e di integrazione di personale, comportano un notevole investimento organizzativo e di risorse umane, ma procedono molto positivamente. Nel corso del 2018 sono state sviluppate diverse attività aperte alle famiglie e al territorio, anche grazie alle azioni previste dal progetto "1,2,3 Stella" finanziato dalla Fondazione Con i Bambini. In generale questi servizi hanno visto una forte spinta all'apertura al territorio, alle famiglie e alle sinergie con gli altri servizi della cooperativa.
- A dicembre non c'è stata la riaggiudicazione della gara per i servizi di integrazione di personale nei nidi di Cormano e purtroppo Genera ha perso non solo un contratto in gestione da diversi anni, ma un gruppo importante di socie lavoratrici, per le quali ha curato attentamente il passaggio tutelato alla società subentrante. Prosegue invece fino a fine giugno 2019 il servizio Bruco Verde.
- Prosegue il progetto di supporto educativo alle detenute e ai bambini che vivono in ICAM, tuttora in gestione tramite il Consorzio SIS e prorogato fino a fine ottobre 2019.
- Per i servizi Nido in concessione nel Comune di Cesano occorre sottolineare, oltre ad un numero di iscritti molto alto, il risultato molto soddisfacente del complesso percorso di costruzione del gruppo di lavoro, supportato anche da un progetto di Ricerca e Innovazione in collaborazione con l'Università Cattolica. Alla fine del 2018 sono state avviate le interlocuzioni con il Comune per il rinnovo della concessione, a fronte della positività della gestione.
- Nel corso dei mesi estivi Genera si è aggiudicata due servizi di sostituzione del personale docente ed educativo del nido e delle scuole dell'infanzia del comune di Corsico.
- Prosegue nel comune di Gessate il servizio di ascolto psicologico scolastico rivolto a studenti, insegnanti e genitori fino al 2020.
- Proseguono gli accreditamenti sui PDZ di Rozzano, di Trezzano e di Garbagnate per i servizi di ADM e ADH, ma con scarse attivazioni di interventi.

Progetti e servizi area anziani

- Il Centro Diurno Integrato SDB nel 2018 ha mantenuto un numero di frequenze molto buono, andando anche a superare il budget annuale assegnato da ATS. Nel corso dell'anno sono stati effettuati alcuni interventi per rendere gli spazi ancora più funzionali ed accoglienti, mentre a fine anno sono stati definiti i lavori per la ristrutturazione dell'ultimo piano ai fini della residenzialità temporanea.
- Ad aprile è stato avviato il nuovo Centro Diurno Integrato Grace a Figino, accreditato per 30 ospiti e rivolto alle demenze e alla malattia di Alzheimer. Gli ambienti terapeutici del Centro sono stati realizzati in partnership con il Politecnico di Milano, dipartimento di Design, che è presente nel coworking di Grace, attraverso il laboratorio permanente universitario Grace_Lab. Il numero degli ospiti, sebbene sia aumentato progressivamente nel corso dei mesi, risulta ancora troppo basso per il raggiungimento della sostenibilità del servizio. Azioni di comunicazione mirata e di ulteriore innovazione sono previste per il 2019.
- Prosegue il servizio di custodia sociale presso i monocali di Bollate e l'importante supporto agli anziani residenti, che si trovano in una situazione di disagio anche per lo stallo dei lavori di ristrutturazione previsti dal Contratto di Quartiere. Le custodie svolgono un ruolo ancora più importante di tenuta del contesto abitativo comunitario.
- L'accreditamento nel sistema domiciliarità del Comune di Milano prosegue con un andamento positivo e in crescita. Nei mesi estivi la nostra ATI è stata tra le organizzazioni a cui è stata affidata la gestione del Piano Anticaldo, con un notevole impegno da parte del coordinamento di Genera. La gestione del servizio di Custodia Sociale nel Municipio 7 ha portato ad una sempre più forte presenza nei quartieri e all'ulteriore sviluppo della rete territoriale. Alla fine dell'anno Genera ha partecipato al nuovo Avviso Pubblico, proponendosi in ATI per il Municipio 7 e singolarmente per il Municipio 8. Da segnalare poi il finanziamento a fine anno da parte di Fondazione Cariplo del progetto Qubi – La ricetta contro la povertà infantile, in cui Genera è capofila in una rete di tanti soggetti che operano nel quartiere San Siro.
- Prosegue l'accreditamento dei servizi di assistenza domiciliare sul PDZ del Garbagnatese, con un andamento positivo delle richieste di attivazione degli interventi, tuttavia sempre faticoso dal punto di vista della sostenibilità economica.

- I servizi assistenziali domiciliari privati registrano un costante incremento di fatturato.
- Prosegue la positiva collaborazione con AISM – Associazione Italiana Sclerosi Multipla - per l'erogazione di servizi assistenziali ai loro associati.
- In ATI con l'Associazione SOS Novate, prosegue fino a fine anno il progetto di accompagnamento di persone anziane o con disabilità in appalto con il Comune di Novate.

Area Residenzialità Sociale

- Nel 2018 i 22 appartamenti di Grace a Figino hanno raggiunto la piena occupazione, ospitando sia persone anziane sia famiglie in difficoltà abitativa, privatamente o attraverso l'accreditamento con il Comune di Milano. Prosegue anche l'accoglienza di alcune persone migranti attraverso il progetto di Passepartout. E' stato incrementato il supporto educativo e il lavoro dell'intera équipe per facilitare la convivenza e lo sviluppo di relazioni positive e il servizio ha raggiunto un andamento molto positivo, sia dal punto di vista della ricettività, sia della qualità del progetto complessivo.
- In considerazione della discontinuità delle richieste che non garantivano una stabile e piena occupazione delle stanze, nella seconda parte dell'anno si è valutato di sperimentare un nuovo progetto di accoglienza presso la Casa dei Tigli. A dicembre sono quindi iniziati i lavori di ristrutturazione nell'appartamento sopra l'asilo nido che porteranno ad inaugurare nel 2019 una soluzione abitativa protetta per anziani autosufficienti secondo la dgr regionale 7776/2018 e una innovativa convivenza intergenerazionale Casa&Nido.
- Nel mese di ottobre, a conclusione dei lavori di ristrutturazione di tutto il complesso, sono iniziati gli inserimenti delle persone e delle famiglie negli appartamenti di Via dall'Occo a Cormano, il primo progetto abitativo sociale realizzato dall'impresa Be Home costituita dalle cooperative Genera, La Cordata e Tuttinsieme.

Partecipazioni

- Sebbene le prestazioni presso il Centro Medico Solari6 mantengano un andamento in crescita, le cooperative socie, a fronte delle difficoltà nel raggiungimento del pareggio economico e finanziario, hanno deliberato alla fine del 2018 di dare mandato al CDA di approfondire le proposte di affitto e di acquisto pervenute alla Società per poterle valutare in assemblea all'inizio del 2019.
- la partecipazione di Genera al consorzio SIS è sempre attiva con la presenza di Sara Mariazzi nel CdA anche in qualità di vice-presidente, con la collaborazione di Federica Serafini nell'area Qualità e nell'area HACCP e di Paola di Stefano nell'area formazione. Il 2018 ha visto il CDA lavorare sull'ulteriore ottimizzazione dei costi e di rientro dei crediti per poter arrivare al 2019 ad una situazione stabile che possa consentire di valutare al meglio le possibilità di scioglimento.
- Passepartout – consorzio di cooperative sociali, che vede la partecipazione di Genera, La Cordata, Tuttinsieme, FuoriLuoghi e Progetto Integrazione, prosegue le attività di accoglienza e inclusione di persone migranti in abitazioni diffuse sul territorio. Il 2018 ha visto un notevole impegno economico e finanziario per sostenere la ristrutturazione e l'avvio delle attività a Casa Chiaravalle, il più grande Bene confiscato alla mafia di Lombardia. I cambiamenti nel quadro socio-politico nazionale hanno portato le socie a dover fare valutazioni sulla chiusura di alcuni interventi e a rivedere la pianificazione delle attività dell'anno 2019.
- Be Home, impresa sociale costituita da Genera, La Cordata e Tuttinsieme è entrata nella piena operatività con la conclusione dei lavori di ristrutturazione della corte di proprietà di Via dall'Occo a Cormano, l'inserimento delle famiglie consapevoli e l'avvio dei diversi progetti di accoglienza curati dalle cooperative.

Un ringraziamento a tutti per l'impegno e la fiducia reciproca.

Per il CdA - Presidente

Criteri di formazione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi al nuovo obbligo di informativa sulle sovvenzioni e contributi pubblici introdotto dalla Legge n. 124/2017.

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del revisore unico poiché aventi utilità pluriennale.

Nel corso dell'anno 2018 sono stati iscritti in questa voce i costi "start up" sostenuti per le nuove attività iniziate dalla Cooperativa. In particolare:

1. Euro 12.352,10 per l'attività SERVIZIO RESIDENZIALE SOCIALITA' TEMPORANEA in CORMANO VIA DELL'OCCO, iniziata ad ottobre 2018. Si tratta del costo dell'affitto degli spazi attrezzati necessari per la residenzialità temporanea sostenuti nel periodo precedente l'inizio dell'attività. Il periodo di ammortamento è stabilito in 15 anni come la durata del contratto di affitto .
2. Euro 18.359,30 per l'attività SERVIZIO CENTRO DIURNO INTEGRATO GRACE FIGINO iniziata ad aprile 2018, di cui Euro 4.445,70 per affitto dei locali necessari allo svolgimento dell'attività e Euro 13.913,60 per il personale dipendente sostenuti nei mesi precedenti l'inizio dell'attività. Il periodo di ammortamento è stabilito in 20 anni come la durata del contratto di affitto.
3. Euro 5.934,61 per l'attività SERVIZIO DI ACCOGLIENZA TEMPORANEA IN MILANO VIA BICETTI iniziata nell'esercizio 2019. Si tratta del costo del lavoro del personale dipendente e collaboratori. Il periodo di ammortamento è stabilito in 5 anni.
4. Euro 833,83 per l'attività SERVIZIO DI ACCOGLIENZA "MAI PIU' SOLI" che non è ancora iniziata. Si tratta del costo del lavoro svolto nel periodo da dei collaboratori. Il periodo di ammortamento è stabilito in 5 anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Rivalutazione immobile

La Cooperativa si è avvalsa della facoltà prevista dalla Legge di stabilità 2014, art 1, commi da 140 a 146, che aveva riaperto i termini per eseguire la rivalutazione dei beni d'impresa disciplinata dalla Legge n. 342/2000 e successivi decreti attuativi, rivalutando l'immobile acquisito con la fusione, sito in Milano Via Bicetti De Buttinoni 15, come risulta dal prospetto qui sotto riportato.

La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore di mercato dei beni, così come risultante dalla perizia di stima redatta dall'Architetto Rovelli in data 12.12.2013. Il valore dei beni, come sopra determinato è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato assunto come limite massimo della rivalutazione. Per prudenza si è deciso di rivalutare l'immobile ad un valore inferiore da quello indicato in perizia.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del costo storico. In contropartita si è iscritta nel patrimonio netto la riserva di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva pari al 3%, pari a euro 126.283. Attestiamo che il valore

netto dei beni rivalutati risultante dal bilancio non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione economica.

Immobile	Costo storico al 1° Gennaio 2013	Rivalutazione EX Legge di stabilità 2014	Totale
Immobile costo storico	1.217.516,00	142.925	1.360.441
Terreno scorporato	41.225,00	7.075	48.300
Totali	1.258.741,00	150.000	1.408.741

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile.

Nel seguente prospetto si riporta l'elenco delle partecipazioni iscritte al costo di acquisto tra le immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	Sede	Capitale sociale	Utile (perdita)	Patrimonio netto	Costo	Valore a bilancio
SISTEMA IMPRESE SOCIALI - SOC.COOP	Milano	264.843	-28.788	275.772	30.000	30.000
C.G.M. FINANCE - FINANZA SOLIDALE	Brescia	2.376.500	1.820	2.521.980	3.615	3.615
C.C.F.S.	Reggio Emilia	29.084.544	736.521	79.082.355	69	69
BANCA POPOLARE ETICA	Padova	65.335.568	2.273.208	94.685.952	575	575
COOPERFIDI ITALIA SOC.COOP.	Roma	10.372.140	-52.249	23.505.303	626	626
PRODOS CONS. COOP. SOC. SCARL	Napoli	71.394	32.043	437.992	5.000	5.000
CONSORZIO BAMBINI BICOCCA	Milano	15.000	-1.089	101.236	7.500	7.500
WELFARE MILANO - impresa sociale Srl	Milano	1.947.500	-154.600	824.711	150.000	150.000
CONTRATTO DI RETE PASSEPARTOUT	Milano	100.000	-71.327	28.673	20.000	20.000
BE HOME IMPRESA SOCIALE SRL	Milano	10.000	-2.198	7.802	13.333	13.333
Totale						230.719

I dati di Bilancio delle partecipate si riferiscono all'ultimo bilancio da quest'ultime approvato al 31/12/2017.

Si fa inoltre presente che nel corso dell'esercizio è stato effettuato un accantonamento di Euro 20.000 al fondo rischi in considerazione del rischio legato alla partecipazione contratto di rete Passepartout.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 14.746,57.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	114.956	2.155.865	470.719	2.741.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.382	830.904	-	936.286
Valore di bilancio	9.574	1.324.961	470.719	1.805.254

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	84.884	87.208	-	172.092
Ammortamento dell'esercizio	(3.980)	69.200	-	65.220
Totale variazioni	88.864	18.008	-	106.872
Valore di fine esercizio				
Costo	199.840	2.243.073	470.719	2.913.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.402	900.104	-	1.001.506
Valore di bilancio	98.438	1.342.969	470.719	1.912.126

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguenti tabelle vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei principali crediti.

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Movimenti dell'esercizio:		Saldo al 31.12.2018
		Incrementi	Decrementi	
Crediti verso clienti	1.462.704	477.217	0	1.939.921
Altri crediti	236.323	9.542	0	245.865
Totale	1.699.027	486.759	0	2.185.786

Altri crediti	Saldo al 31.12.2017	Movimenti dell'esercizio:		Saldo al 31.12.2018
		Incrementi	Decrementi	
Crediti verso inps, inail e erario	74.365	0	-8.540	65.825
Credito di imposta per ricerca e sviluppo	81.416	38.978	0	120.394

Crediti verso dipendenti e soci	342	0	-225	117
Altri crediti	80.200	0	-20.672	59.528
Totale	236.323	38.978	-29.436	245.865

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Voci del patrimonio netto	Saldo al 31.12.2017	Variazioni dell'esercizio			Saldo al 31.12.2018
		Assegnazione del risultato	Incrementi/Decrementi	Utile (perdita) d'esercizio	
Capitale sociale sottoscritto	237.407		-5.550		231.857
Capitale sociale c/soci receduti	38.216		-26.466		11.750
Riserva legale	64.400				64.400
Riserve di rivalutazione	126.283				126.283
Altre riserve	65.733	-64.872			861
Utile dell'esercizio	-64.872	64.872		-35.372	-35.372
Totali	467.167	0	-32.016	-35.372	399.779

natura/descrizione	importo	utilizzo	quota disponibile
Capitale	243.607		
Riserva legale	64.400	B	
Riserva di rivalutazione	126.283	B	
Altre riserve	861	B	
Utili/perdite esercizi precedenti	0		
Utile/Perdita dell'esercizio	-35.372		
Totale	399.779		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci
--

Il capitale risulta così suddiviso tra i soci.

Descrizione	N° soci	Capitale sottoscritto	Capitale versato
Soci Volontari	6	508	508
Soci Lavoratori	128	231.349	223.469
Soci receduti		11.750	11.750
Totale	134	243.607	235.727

Debiti

Introduzione

Nei prospetti seguenti si riportano le movimentazioni dei principali debiti.

Debiti entro 12 mesi	Saldo al 31.12.2017	Movimenti dell'esercizio:		Saldo al 31.12.2018
		Incrementi	Decrementi	
Debiti verso clienti	3.988	2.398	0	6.386
Fondi per accantonamenti	5.753	5.721	0	11.474
Debiti verso fornitori	619.512	240.756	0	860.268
Debiti verso soci	221.483	0	-72.982	148.501
Debiti tributari	46.936	10.296	0	57.232
Deb. vs. ist. di prev. e sic. Soc	146.959	26.602	0	173.561
Debiti verso banche	300.772	0	-140.608	160.164
Altri debiti	372.740	36.665	0	409.405
Totale	1.718.143	322.438	-213.590	1.826.991

Altri debiti	Saldo al 31.12.2017	Movimenti dell'esercizio:	Saldo al 31.12.2018
--------------	------------------------	---------------------------	------------------------

		Incrementi	Decrementi	
Debiti per dipendenti e collaboratori	349.168	0	-20.564	328.604
Cauzioni nidi, CDI e Figino	13.340	5.880	0	19.220
Debiti diversi	10.232	51.350	0	61.582
Totale	372.740	57.230	-20.564	409.405

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	37.543	37.543	2.146.414	2.183.957

Commento

Debiti assistiti da garanzie reali	Garanzie	Saldo al 31.12.2018
Mutuo UBI Banca	Ipoteca di 1° grado sull'immobile	37.543
Totale		37.543

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Nessun onere per IRES è stato iscritto a bilancio, poiché la Cooperativa gode della totale esenzione di cui al primo comma dell'Art. 11 del D.P.R. n. 601 del 29 settembre 1973, prevista per le cooperative sociali di produzione lavoro.

Infatti come risulta dal prospetto seguente l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, esclusi quelli relative alle materie prime e sussidiarie esposte al B 6.

Ai fini IRAP nessun onere è stato iscritto a bilancio ai sensi della Legge Regione Lombardia n. 27 del 2001.

Calcolo dei requisiti per l'esenzione Ires			
Costo lavoro dei soci		Totale altri costi	
salari e stipendi	1.799.631,68	Totale dei costi (esclusi B6)	6.380.028,93
contributi	490.431,08	Costo lavoro dei soci	-2.481.939,68
inail	23.687,94		
tfr	159.494,95		
altri costi del personale	735,01		
compensi professionali			
collaboratori occasionali			
sanità integrativa	7.705,00		
contributi fdo Cooperlavoro	254,02		
arrotondamenti stip			
Totale	2.481.939,68	Totale altri costi	3.898.089,25
rapporto costo soci / totale altri costi		64%	

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	225	51	276

Commento

A fine esercizio il numero totale lavoratori dipendenti e soci lavoratori dipendenti è 276. Nell'anno sono cessati N. 78 dipendenti e ne sono stati assunti N. 99.

L'incremento occupazionale di 21 persone rispetto all'esercizio precedente, è avvenuto per una rimodulazione interna dell'organico a seguito delle attività start up del CDI Grace Figino (+ 4 persone), Servizi di accoglienza Cormanò Via dall'Occò (2 persone) oltre che per altre esigenze dei servizi già in essere.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Commento

In merito ai compensi si specifica che:

- gli amministratori non percepiscono compenso;
- il compenso del revisore unico ammonta a 5.000 euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

L'articolo n. 111 septies delle Disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie - Regio decreto 30-03-1942, n. 318, come modificate dall'art. 9 del D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, considera le cooperative sociali di cui alla Legge n. 381/1991 cooperative a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile.

La cooperativa è iscritta all'Albo delle società cooperative a mutualità prevalente al n. A112247 in data 14/2/2005, come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile, nella sezione cooperative sociali e svolge attività nella categoria cooperative di produzione.

All'uopo si precisa che la cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro, 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 inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile, è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale riservato alle cooperative sociali e nella categoria di attività cooperative di produzione e lavoro, come sopra meglio specificato ed è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Al solo fine di ottemperare alla richiesta di ulteriore informazione formulata dagli organismi incaricati della vigilanza e revisione cooperativistica, si precisa, con riferimento all'articolo 2513, comma 1, lettera B del Codice Civile che il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B 9, computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico; si precisa comunque che la cooperativa è prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies disposizioni attuative transitorie del codice civile.

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.023.058	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	128.353	-	-	
B.7- Costi per servizi	1.317.467	-	-	
B.9- Costi per il personale	4.776.257	2.481.940	52,0	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Commento

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci sono disciplinati dall'articolo 7 dello Statuto.

Nel corso dell'esercizio sono stati ammessi N. 3 soci lavoratori, secondo le modalità previste dall'articolo 7 dello Statuto. Sono avvenute inoltre N. 4 dimissioni, di cui n. 1 socio volontario e n. 3 soci lavoratori. La liquidazione delle quote avverrà nel rispetto degli articoli 15, 16 e 17 dello Statuto.

Alla data del 31 dicembre 2018 il numero totale dei soci è 134 di cui n. 128 soci lavoratori e n. 6 soci volontari.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Commento

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile, non ha infatti corrisposto dividendi ai propri soci.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, nella tabella seguente sono riportati gli incassi ricevuti nel 2018 a titolo di sovvenzioni o contributi.

Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
COMUNE DI MILANO	3.276	21/03/2018	FONDO SOCIALE REGIONALE ex circ 4- per la gestione dei servizi asili nido - asilo nido IL SENTIERO - competenza anno 2016
COMUNE DI MILANO	5.051	21/03/2018	FONDO SOCIALE REGIONALE ex circ 4- per la gestione dei servizi asili nido - asilo nido I TIGLI - competenza anno 2016
REGIONE LOMBARDIA	3.455	17/01/2018	BANDO CONCILIAZIONE VITA-LAVORO. ID PROGETTO : 427893 CUP : E47E17001590004 - Capofila. : Consorzio Sistema Imprese Sociali - comp anno 2017
CON I BAMBINI - Impresa sociale	31.267	14/06/2018	Soggetto attuatore FONDO PER IL CONTRASTO DELLA POVERTA' EDUCATIVA MINORILE, Legge 28 dicembre 2015 n. 208, articolo 1, comma 392 - Bando prima Infanzia 0-6 anni - Progetto Un Due Tre Stella - ID : 2016-PIR-00063 Attività 00762 - Capofila : Cooperativa Eureka! - comp anno 2018

COMUNE DI MILANO	9.041	20/12/2018	AVVISO PUBBLICO RIGUARDANTE MISURE IN FAVORE DI CO-WORKING E MAKERSPLACE/FABLAB - MISURA B - comp anno 2018
FONDAZIONE CARIPLO	2.741	31/12/2018	PROGETTO MILANO 2035, coalizione per l'abitare giovanile - Potenziamento offerta abitativa - Capofila : Fondazione DAR CASA Cesare Scarponi Onlus - comp anno 2018
STATO	3.682	16/08/2018	5x MILLE - anno 2016
COMUNE DI CESANO BOSCONI	72.993	24/05/2018	CONTRIBUTO PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO CESSIONE SERVIZI ASILI NIDO MONTESSORI E COCCINELLE (previsto dal capitolato di gara) - comp anni 2016/2017
COMUNE DI CESANO BOSCONI	77.466	COMPENSATI	FONDO SOCIALE REGIONALE ex circ 4- per la gestione dei servizi asili nido - asili nido Coccinelle e Montessori - competenza anno 2016 e ACCONTO 2017
COMUNE DI CESANO BOSCONI	104.582	COMPENSATI	CONTRIBUTO PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO CESSIONE SERVIZI ASILI NIDO MONTESSORI E COCCINELLE (previsto dal capitolato di gara) - comp anni SALDO 2017 E ACCONTO 2018
COMUNE DI CESANO BOSCONI	19.963	COMPENSATI	CONTRIBUTO PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO CESSIONE SERVIZI ASILI NIDO MONTESSORI E COCCINELLE (previsto dal capitolato di gara) - comp anni SALDO 2017
Totale	333.518		

Si precisa che i contributi indicati nella tabella come “compensati” si riferiscono a dei contributi che non hanno generato un’entrata di cassa per la Cooperativa, ma sono stati utilizzati per saldare delle posizioni a debito verso il Comune di Cesano Boscone.

Iscrizione registro atto alla destinazione del cinque per mille dell’IRPEF

La Cooperativa risulta iscritta all’elenco dei soggetti di cui all’art.1, comma 1234 lettera A della legge 296/2005.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l’organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d’esercizio mediante utilizzo della riserva di rivalutazione immobiliare.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 03/07/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Sara Mariazzi, Presidente