

# CUM SORTIS SOC.COOP.SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CARAVAGGIO 45/47 - 24047 TREVIGLIO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	02839030166
<b>Numero Rea</b>	BG 000000327117
<b>P.I.</b>	02839030166
<b>Capitale Sociale Euro</b>	80.750 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A128959

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	198	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.296	5.324
III - Immobilizzazioni finanziarie	58.715	58.715
Totale immobilizzazioni (B)	62.209	64.039
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.598	534.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.077	2.077
Totale crediti	734.675	536.279
IV - Disponibilità liquide	62.252	26.405
Totale attivo circolante (C)	796.927	562.684
D) Ratei e risconti	2.852	2.408
<b>Totale attivo</b>	<b>861.988</b>	<b>629.631</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.750	80.750
IV - Riserva legale	33.114	18.502
VI - Altre riserve	73.953	41.321
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.917	48.705
Totale patrimonio netto	240.734	189.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.839	3.290
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.415	437.063
Totale debiti	617.415	437.063
<b>Totale passivo</b>	<b>861.988</b>	<b>629.631</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.389.027	1.059.561
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.136	0
altri	37.803	56.544
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>41.939</b>	<b>56.544</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.430.966</b>	<b>1.116.105</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.624	2.367
7) per servizi	1.322.068	1.022.747
8) per godimento di beni di terzi	10.623	11.373
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.634	6.668
b) oneri sociali	3.875	1.594
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	945	459
c) trattamento di fine rapporto	945	459
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>18.454</b>	<b>8.721</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.381	3.449
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.341	3.449
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.265	1.754
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.646</b>	<b>5.203</b>
14) oneri diversi di gestione	12.806	14.438
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.375.221</b>	<b>1.064.849</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.745</b>	<b>51.256</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	6
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>98</b>	<b>6</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>98</b>	<b>6</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.282	1.287
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.282</b>	<b>1.287</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.184)</b>	<b>(1.281)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.561</b>	<b>49.975</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.644	1.270
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.644</b>	<b>1.270</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>52.917</b>	<b>48.705</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio della Cooperativa Sociale Cum Sortis chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) emanati in data 22/12/2016 e successivamente emendati, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

### **Attività svolte**

L'esercizio 2018 si è chiuso con un avanzo d'esercizio pari ad €. 52.917,43. Per le informazioni di carattere sociale e ai criteri mutualistici ai sensi dell'Art. 2 legge 59/92, si rimanda alla relazione sulla gestione.

### **Altre informazioni**

Gli amministratori attestano che nel corso del 2018 sono state mantenute le opportune modifiche al sistema contabile atto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato il Bilancio di esercizio al 31/12/2018

La cooperativa sociale rispetta le norme previste dalla L. 381/1991 quindi è considerata indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (come previsto dalle disposizioni per l'attuazione del Codice Civile art. 111-septies). Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci, trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce "B7) - costi della produzione per servizi".

In ogni caso si riporta il prospetto con i criteri per la definizione della prevalenza.

Si precisa che il costo indicato nella suddetta tabella include il costo della produzione di servizi ricevuti dai soci:

Esercizio	Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
2017	Prestazione di servizi	951.470	951.470	100
2018	Prestazione di servizi	1.247.038	1.247.038	100

Infine, in relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione e dimissione di soci, si procede di seguito ad esporre in dettaglio i movimenti registrati nel corso del 2018 con riguardo ai rapporti con i soci:

- numero dei soci al 31/12/2017: n° 9
- domande di ammissione pervenute nel 2018: n° 0
- domande di ammissione accolte nel 2018: n° 0
- recessi di soci pervenuti nel 2018: n° 0
- recessi di soci accolti nel 2018: n° 0
- Totale soci al 31/12/2018: n° 9

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto alla rilevazione ed alla presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. "principio della sostanza economica"), secondo il punto 1-bis dell'art. 2423-bis C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica. In particolare si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del codice civile. Si rileva inoltre che:

- la Cooperativa non ha crediti o debiti oltre cinque anni e nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale;
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- la Cooperativa non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata né di collegata.
- la Cooperativa ha mantenuto immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

L'aliquota di ammortamento per la licenza d'uso software di esercizio è 33,34% . Le immobilizzazioni immateriali sono variate per la sola quota di ammortamento dell'esercizio.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, classificate per categorie omogenee, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori ed i costi direttamente imputabili al bene.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalle normative civilistiche e rientrano nei limiti previsti dalla legislazione fiscale, dedotti del 50% per i beni acquistati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Mobili e arredi	12%
Impianti specifici	25%

Le immobilizzazioni materiali sono passate da euro 5.324 nell'esercizio precedente a euro 3.296 e sono variate per la sola quota di ammortamento dell'esercizio.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono rimaste invariate nell'importo rispetto all'esercizio precedente ma sono state movimentate a seguito dell'uscita dal Consorzio Mestieri ed all'incremento della quota destinata a CGM Finance.

Si espone il dettaglio:

- CONSORZIO COESI per Euro 10.000;
- CGM FINANCE per Euro 43.715;

- MESTIERI LOMBARDIA per Euro 5.000.

Le immobilizzazioni complessive sono pari a Euro 62.209 (Euro 64.039 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	333	66.035	58.715	125.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	333	60.711		61.044
Valore di bilancio	0	5.324	58.715	64.039
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	238	1.313	10.000	11.551
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	10.000	10.000
Ammortamento dell'esercizio	40	3.341		3.381
Totale variazioni	198	(2.028)	-	(1.830)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	571	67.348	58.715	126.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373	64.052		64.425
Valore di bilancio	198	3.296	58.715	62.209

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 796.927 ed è composto dalle seguenti voci:

- Crediti	€.	734.675
- Disponibilità liquide	€.	62.252
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>796.927</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi del punto n. 8 dell'art. 2426 c. c. i crediti dell'attivo circolante sono valutati al valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- la tipologia della clientela è tale per cui non vi sono situazioni di "dipendenza aziendale";
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

Ai sensi dell'OIC 15 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

La voce `crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 734.675 (euro 536.279 nel precedente esercizio) di cui esigibili oltre l'esercizio per euro 2.077.

La composizione è così rappresentata:

#### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	466.872	179.639	646.511	646.511	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.199	(2.199)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	62.578	18.740	81.318	81.318	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.630	2.216	6.846	4.769	2.077
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	536.279	198.396	734.675	732.598	2.077

Nel dettaglio:

#### *crediti esigibili entro l'esercizio successivo*

**\*\* CREDITI V/ CLIENTI** **646.511**

crediti v/clienti	€.	564.376
fatture da emettere	€.	90.994
note di credito da emettere	€.	-1.840
fondo rischi su crediti clienti	€.	-7.019

**\*\* CREDITI TRIBUTARI** **81.318**

altri crediti tributari	€.	349
credito ires	€.	5.550
credito iva	€.	58.762
credito iva chiesto a rimborso	€.	16.657

**\*\* ALTRI CREDITI** **4.769**

fornitori c/anticipi	€.	87
crediti diversi	€.	4.645
crediti per cauzioni	€.	37

#### *crediti esigibili oltre l'esercizio successivo*

**\*\* CRED. ESIGIBILI OLTRE L' ESERCIZIO SUCC.** **2.077**

crediti div. esig. oltre es. succ. (entro 5 anni)	€.	2.077
---	----	-------

**totale** **€. 734.675**

I crediti oltre 12 mesi ma entro 5 anni per € 2.077 sono riferiti ai depositi cauzionali.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 62.252 (Euro 26.405 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.111	35.287	58.398
Denaro e altri valori in cassa	3.294	560	3.854
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>26.405</b>	<b>35.847</b>	<b>62.252</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 2.852 (Euro 2.408 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per canoni di manutenzione	12
Risconti attivi per affitti	690
Risconti attivi formalità amministrative	505
Risconti spese per fidejussioni	350
Costi anticipati	1.295
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.852</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni patrimoniali passive sono così riepilogate:

- Patrimonio netto	€.	240.734
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€.	3.839
- Debiti	€.	617.415
<b>Totale passivo</b>	<b>€.</b>	<b>861.988</b>

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 80.750, alla chiusura dell'esercizio è composto da quote ordinarie di € 250 cadauna sottoscritte da n. 9 soci.

Le quote risultano sottoscritte e versate. Nell'anno in corso non ci sono stati recessi ne ammissioni di nuovi soci.

Il capitale sociale è così composto:

totale capitale sociale	valore nominale quote	n. totale quote	di cui nuove
80.750	250	323	0

### 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		
Capitale	80.750	-	-		80.750
Riserva legale	18.502	-	14.612		33.114
Altre riserve					
Varie altre riserve	41.321	-	32.632		73.953
<b>Totale altre riserve</b>	41.321	-	32.632		73.953
Utile (perdita) dell'esercizio	48.705	(48.705)	-	52.917	52.917
<b>Totale patrimonio netto</b>	189.278	(48.705)	47.244	52.917	240.734

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del Patrimonio Netto risultano soggette ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità: ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini della copertura delle perdite.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 3.839 (Euro 3.290 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.290
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	561
Utilizzo nell'esercizio	13
Totale variazioni	549
Valore di fine esercizio	3.839

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

In attuazione del D.Lgs n. 252 del 05/12/2005 si segnala che:

- la società ha meno di 50 dipendenti (e a tal proposito si segnala che i dipendenti in forza alla data del 31/12/2018 erano 2);
- i dipendenti hanno espressamente scelto di lasciare il TFR in azienda.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività al valore nominale per complessivi Euro 617.415 (Euro 437.063 nel precedente esercizio) e sono tutti esigibili entro 12 mesi.

Ai sensi dell'OIC 19 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Anche per i debiti non si provvede alla loro ripartizione in riferimento alle diverse aree geografiche non essendo presenti debiti v/fornitori esteri.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	346	-	346	346
Debiti verso fornitori	433.872	177.542	611.414	611.414
Debiti tributari	229	577	806	806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	499	868	1.367	1.367
Altri debiti	2.117	1.365	3.482	3.482
<b>Totale debiti</b>	<b>437.063</b>	<b>180.352</b>	<b>617.415</b>	<b>617.415</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile si segnala che al 31/12/2018 non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31/12/18 non sono iscritti a bilancio finanziamenti effettuati dai soci della Cooperativa.

Di seguito il dettaglio dei debiti iscritti a bilancio, tutti esigibili entro i 5 anni:

*debiti esigibili entro l'esercizio successivo*

<b>** DEBITI V/FORNITORI</b>		<b>611.414</b>
debiti v/fornitori	€.	581.376
fatture da ricevere	€.	30.267
note di credito da ricevere	€.	-229
<b>** DEBITI TRIBUTARI</b>		<b>806</b>
erario c/imposta sostitutiva tfr	€.	4
erario c/rit. lavoro dipendente	€.	699
regioni c/rit. addiz. irpef	€.	56
erario c/rit. lavoro autonomo	€.	47
<b>** DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA</b>		<b>1.367</b>
inps c/contrib. soc. lavoro dipendente	€.	936
inail c/contributi	€.	131
fondo sanitario	€.	300
<b>** ALTRI DEBITI</b>		<b>3.482</b>
dipendenti c/retribuzioni	€.	1.847
dipendenti c/ferie da liquidare	€.	1.534
debiti per ert	€.	101,00
<b>** ANTICIPI</b>		<b>346</b>

---

anticipi da clienti	€.	346,00
<i><b>totale</b></i>	€.	<i><b>617.415</b></i>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

Il totale del valore della produzione ammonta ad Euro 1.430.966 ed è così composto:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.389.027
Contributi conto esercizio	4.136
Altri ricavi e proventi	37.803
<b>TOTALE</b>	<b>1.430.966</b>

Negli altri ricavi e proventi sono comprese sopravvenienze attive per Euro 525 relative a rettifiche contabili di esercizi precedenti e contributi associativi pari ad Euro 37.278.

I contributi indicati sono di competenza dell'esercizio ma ancora da ricevere.

### **Costi della produzione**

Il totale dei costi della produzione ammonta ad Euro 1.375.221 ed è così composto:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.624
Costi per servizi	1.322.068
Costi per godimento beni di terzi	10.623
Costi per il personale	18.454
Ammortamenti e svalutazioni	6.646
Oneri diversi di gestione	12.806
<b>TOTALE</b>	<b>1.375.221</b>

Negli oneri diversi di gestione sono comprese sopravvenienze passive per Euro 4.496 relative a rettifiche contabili di esercizi precedenti.

### **Proventi e oneri finanziari**

Per quanto riguarda i proventi finanziari, si riferiscono a interessi attivi verso le banche per Euro 3 e interessi su rimborso imposte per Euro 98.

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari relativi a:

- altri interessi passivi per Euro 850;
- interessi di mora per Euro 20;
- spese per fidejussioni per Euro 412;
- TOTALE Euro 1.282.

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

La società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte come segue:

- IRAP: esenzione totale ai sensi dell'art.1 comma 7 e 8 L.R. 18/12/01, come confermato dalla L.R. 14/07/03 n.10 art.77

- IRES: esenzione per la quota destinata a riserva indivisibile ai sensi dell'art.12 della legge 904/1977.

Per l'esercizio 2018 non si è proceduto all'iscrizione in bilancio della fiscalità differita, poiché non vi sono certezze in merito all'assorbimento futuro delle imposte anticipate, peraltro di esiguo ammontare.

L'Ires dell'esercizio corrente ammonta a Euro 1.644.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La cooperativa è stata revisionata da Confcooperative di Bergamo in data 22/01/2019 conseguendo l'attestato di revisione. Il verbale è esposto in sede ed è liberamente consultabile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio 2018, l'organico aziendale è composto da nr. medio dei dipendenti pari a 1 Unità.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi al Consiglio di Amministrazione o collegio sindacale.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, nr. 16 bis, si precisa che per l'anno 2018 si è provveduto al pagamento relativo a servizi di consulenza fiscale del revisore contabile per Euro 2.080.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenziano di seguito le fidejussioni per Euro 68.610:

- fidejussioni a favore di COMUNE DI TREVIGLIO per Euro 12.927;
- fidejussioni a favore di AZIENDA SPECIALE CONSORTILE RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA per Euro 55.683.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2018, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 /12/2018, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, superiori a Euro 10.000, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto concerne la destinazione dell'utile, pari ad euro 52.917,43 il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, formula la seguente proposta:

- il 3% dell'utile, pari a euro 1.587,52, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92;
- il 30% dell'utile, pari a euro 15.875,23, a riserva Legale;
- la parte rimanente, pari a euro 35.454,68, a Riserva Indivisibile Legge 904/77.

A complemento della sezione `Altre informazioni' della nota integrativa si specifica che:

- non sono intervenute operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile;
- non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e con effetto patrimoniale, finanziario ed economico, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile;
- non sono avvenuti fatti di rilievo con effetto patrimoniale, finanziario ed economico dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater del Codice Civile;
- non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Treviglio, 31 Marzo 2019

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Adobati Laura)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti (*che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge*)