

IL SORRISO - COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERTARINI, 45, 20061 CARUGATE (MI)
Codice Fiscale	02342610967
Numero Rea	MI 1431578
P.I.	02342610967
Capitale Sociale Euro	1.440 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A164309

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	93.458	86.743
II - Immobilizzazioni materiali	260.666	137.468
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.378	332
Totale immobilizzazioni (B)	355.502	224.543
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.852	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	667.557	377.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.068
Totale crediti	667.557	389.544
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.021	4.654
Totale attivo circolante (C)	683.430	394.198
D) Ratei e risconti	7.884	5.923
Totale attivo	1.046.816	624.664
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.440	870
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.032	23.765
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	19.577	23.529
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.240)	(9.503)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	39.809	38.661
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	365.146	224.836
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.686	324.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	138.576	36.393
Totale debiti	641.262	360.752
E) Ratei e risconti	599	415
Totale passivo	1.046.816	624.664

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.030.345	728.069
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.091	22.538
altri	60.575	40.688
Totale altri ricavi e proventi	89.666	63.226
Totale valore della produzione	1.120.011	791.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.995	40.275
7) per servizi	350.572	248.308
8) per godimento di beni di terzi	22.046	32.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	476.012	341.059
b) oneri sociali	107.100	91.996
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.637	27.158
c) trattamento di fine rapporto	35.714	24.756
d) trattamento di quiescenza e simili	1.373	1.382
e) altri costi	1.550	1.020
Totale costi per il personale	621.749	460.213
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.288	8.267
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.382	2.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.906	5.924
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.288	8.267
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.312	6.001
Totale costi della produzione	1.123.962	795.587
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.951)	(4.292)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	27	18
Totale proventi diversi dai precedenti	27	18
Totale altri proventi finanziari	27	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	13.316	5.132
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.316	5.132
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.289)	(5.114)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.240)	(9.406)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	97
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	97

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.240)	(9.503)
------------------------------------	----------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

La cooperativa è esonerata altresì dalla compilazione del rendiconto finanziario.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nel mese di dicembre è stato stipulato atto di fusione che prevede incorporazione totale della seguente società cooperativa: Cooperativa Sociale La Solidarietà - Via Bertarini 45 - 20061 Carugate (MI).

L'effetto contabile e fiscale di tale operazione retroagisce al 1 gennaio 2016.

Dal momento che le quote della società incorporata non erano possedute dalla società incorporante si è proceduto all'incremento del capitale variabile della società incorporante offrendo in cambio ai soci della società incorporata corrispondenti quote di capitale della società incorporante.

Il rapporto di concambio è stato determinato dagli organi amministrativi delle società partecipanti allafusione sulla base del valore nominale del capitale sociale nella misura del 1:1. Ovvero per ogni euro di capitale sociale della società incorporata è stato effettuato un incremento di un euro del capitale variabile della società incorporante.

Per effetto della incorporazione si è generato un Avanzo di Fusione pari ad Euro 17.822,59.

Tale avanzo è stato utilizzato per ricostruire in capo alla incorporante le riserve indivisibili esistenti presso la società incorporata.

In conseguenza della fusione alcune voci dello stato patrimoniale hanno subito un incremento rispetto ai saldi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Gli oneri pluriennali vengono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

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

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le partecipazioni in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente della svalutazione.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e prodotti finiti. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo. I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto per l'esercizio.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Costi e ricavi

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

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

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	1.640	0	0	0	108.089	109.729
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.640	0	0	0	21.346	22.986
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	86.743	86.743
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.141	0	0	0	11.097	12.238
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	4.382	4.382
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(1.141)	0	0	0	0	(1.141)
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	6.715	6.715
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	2.781	0	0	0	119.186	121.967
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.781	0	0	0	25.728	28.509
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	93.458	93.458

Immobilizzazioni materiali

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

Ammortamenti ordinari
 Fabbricati 3%
 Impianti e macchinari 9%
 Attrezzatura varia 20%
 Mobili macchine ordinarie 12%
 Macchine ufficio elettroniche 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	186.768	4.884	15.800	75.895	0	283.347
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.712	4.176	15.275	75.716	0	145.879
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	136.056	708	525	179	0	137.468
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	125.897	68.030	20.327	107.697	0	321.951
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	7.462	1.326	365	753	0	9.906
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(1.573)	(65.229)	(20.327)	(101.718)	0	(188.847)
Totale variazioni	116.862	1.475	(365)	5.226	0	123.198
Valore di fine esercizio						
Costo	312.665	72.915	36.127	183.592	0	605.299
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.747	70.732	35.967	178.187	0	344.633
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	252.918	2.183	160	5.405	0	260.666

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	332	332	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	332	332	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	1.046	1.046	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	1.046	1.046	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	1.378	1.378	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	1.378	1.378	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale

via della Signora 3 - 20122 Milano

Quota posseduta Euro 103,30.

Cooperfidi Italia soc. coop.

Via A Calzoni 1/3 - 40128 Bologna

Quota posseduta Euro 500,00.

Banca Credito Cooperativo di Carugate

Via De Gasperi - 20061 Carugate (MI)

Quota posseduta Euro 774,68.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	12.852	12.852
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	12.852	12.852

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	353.959	277.647	631.606	631.606	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.197	6.144	23.341	23.341	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.388	(5.778)	12.610	12.610	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	389.544	278.013	667.557	667.557	0	0

Non ri rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Il saldo della voce crediti verso clienti è al netto del relativo fondo di svalutazione che, al 31/12/2016 si è movimentato come segue:

saldo al 31/12/2015 Euro 714,85

variazione Euro 0,00

saldo al 31/12/2016 Euro 714,85

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione geografica non si riporta in quanto non si ritiene rilevante.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	870	0	0	600	30	0		1.440
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	23.765	0	0	12.267	0	0		36.032
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	17.823	17.823	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	23.529	0	0	5.553	9.505	0		19.577
Totale altre riserve	23.529	0	0	23.376	27.328	0		19.577
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.503)	0	0	9.503	0	0	(17.240)	(17.240)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	38.661	0	0	45.746	27.358	0	(17.240)	39.809

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.440			0	0	0

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	36.032	UTILI	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	19.577	UTILI	A/B	0	20.831	0
Totale altre riserve	19.577			0	20.831	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	57.049			0	20.831	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Legenda:

A: aumento capitale

B: copertura perdita

C: distribuzione ai soci

Si precisa che la voce Altre Riserve è così costituita:

- dal Fondo di Riserva Straordinaria L. 904/77 per Euro 19.580,00

- da Riserve da arrotondamento per Euro -3,00

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	224.836
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.443
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	104.867
Totale variazioni	140.310
Valore di fine esercizio	365.146

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti e dettaglio debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	36.393	0	36.393	0	36.393	0
Debiti verso banche	109.764	136.222	245.986	143.803	102.183	51.279
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	40.250	40.250	40.250	0	0
Debiti verso fornitori	127.394	77.092	204.486	204.486	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	14.446	(1.970)	12.476	12.476	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.009	29.234	61.243	61.243	0	0
Altri debiti	40.746	(318)	40.428	40.428	0	0
Totale debiti	360.752	280.510	641.262	502.686	138.576	51.279

Non si rilevano debiti con scadenza oltre i 5 anni.

Per quanto riguarda il mutuo n. 302396/47 acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Carugate e Inzago Soc. Coop. è stata sottoscritta una fidejussione a garanzia delle operazioni di credito da parte dei seguenti soci : Redaelli Ernesto, Taverna Maurizio Battista, Chirico Emanuele, Chirico Mario.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Conto Economico

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires non è stata accantonata in quanto non dovuta.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si segnala che non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale ai sensi dell'art. 2427

Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

Finanziamenti effettuati dai soci

In ossequio a quanto previsto dalla Deliberazione n. 1058 del 19 luglio 2005 del Comitato Interministeriale per il Credito e il Risparmio (In G.U. n 188 del 13.8.2005) si evidenzia che il prestito da soci pari ad Euro 36.392,65 è conforme alla disciplina prevista. detto prestito non è fruttifero di interessi.

Operazioni di locazione finanziaria

Non si rilevano operazioni di locazione finanziaria.

Accordi fuori dallo stato patrimoniale

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

RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

Anno finanziario	2014
IMPORTO PERCEPITO	23.115,42
1. Risorse umane	22.608,18
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività tipo A	507,24
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività tipo B	

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	22
Totale Dipendenti	22

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

Non si rilevano.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si rilevano.

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

Non si rilevano.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non si rilevano.

Azioni proprie e di società controllanti

Si specifica che la società non possiede azioni proprie.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Criteria seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri:

Il 2016 ha rappresentato un anno di svolta per la cooperativa.

Con assemblea straordinaria dei soci del 03/10/2016 si è deliberata la fusione per incorporazione della cooperativa La solidarietà soc. coop. sociale (CF 05043030153) nella cooperativa Il Sorriso coop. Sociale, con atto finale di fusione del 16/12/2016 avanti il Notaio Pietro Fabiano, con effetto dal 31.12.16.

I soci hanno partecipato attivamente al percorso di fusione condividendo le scelte dei due Consigli di Amministrazione.

Dalla fusione delle due società è nata, per mezzo dell'incorporazione, un'unica realtà cooperativa che sfruttando le sinergie esistenti condivide al meglio le risorse disponibili realizzando così ulteriori efficienze con significativi risparmi di costi in particolare amministrativi, commerciali e di struttura.

Si sono in questo modo evidenziati i legami, gli storici rapporti di vicinanza esistenti fra le due cooperative e migliorate le possibili interconnessioni fra il lavoro di assistenza alle persone disabili e il loro inserimento lavorativo.

Con gli effetti della fusione, IL SORRISO perseguirà gli scopi e svolgerà le attività di cui alla lettera A) e quelli di cui alla lettera B) del primo comma dell'art. 1 legge 381/91. Le due attività previste dalla legge sono funzionalmente collegate perché consentono di organizzare un progetto di vita complessivo delle persone svantaggiate ma vengono conteggiate in modo separato per evidenziare le attività collegabili alla lettera a e alla lettera b della legge 381/91.

L'andamento e la gestione del 2016 delle due realtà si può riepilogare come di seguito.

Il Sorriso ha chiuso in attivo superando il periodo di crisi del precedente biennio.

L'obiettivo è stato raggiunto grazie all'aumento delle rette e a tre nuovi inserimenti nel C.S.E. e al contenimento dei costi. Significativo è stato anche l'apporto del 5 per mille in aumento rispetto agli scorsi anni. L'aumento delle donazioni da privati e dei contributi in conto esercizio è invece dovuto all'attività amministrativa collegata al Festival del Cinema Nuovo e quindi non ha portato benefici al bilancio.

Al 31.12.2016 i lavoratori assunti erano 20 di cui 13 soci lavoratori. I due soci lavoratori in maternità sono stati sostituiti da personale assunto con contratto a tempo determinato.

Tutto i lavoratori impegnati nei C.S.E. e nella comunità alloggio partecipano all'equipe di programmazione delle attività supervisionati fino al mese di ottobre dal responsabile psicologo per garantire la qualità del servizio.

Nel 2016 è proseguita l'attività di sensibilizzazione e di valorizzazione delle persone che frequentano i CSE e la comunità alloggio.

Il C.S.E. di Pessano ha prodotto un cortometraggio che ha partecipato al Festival del Cinema Nuovo di Gorgonzola classificandosi al secondo posto.

Il C.S.E. di Carugate ha realizzato per tutta la cittadinanza un percorso emotivo a partire da un libro scritto da un disabile della cooperativa che è stato da noi pubblicato.

Prosegue regolarmente il percorso programmato con le scuole di primo grado del plesso scolastico di Carugate.

L'andamento della cooperativa LA SOLIDARIETA' ha chiuso invece con un pesante passivo dovuto alla diminuzione dei ricavi, dovuti al mancato rinnovo nell'anno precedente della convenzione ex art. 14 da parte di IBM.

Il lavoro del laboratorio assemblaggio si è mantenuto stabile rispetto all'anno precedente con un leggero rialzo. Ciò ha portato alla diminuzione del 30% dei ricavi delle prestazioni.

E' stato riproposto anche nel 2016 l'attività di vendita temporanea di cesti natalizi con un aumento dei ricavi del 17%. Non è inoltre stata rinnovata la convenzione con il Comune di Carugate per l'utilizzo di voucher per lavori occasionali per favorire l'avvicinamento al lavoro di giovani disoccupati.

Questi fattori hanno comportato una diminuzione del 27,45% del totale dei ricavi.

La diminuzione dei costi di personale e dei costi per servizi del 19,95% non ha consentito di riportare in pareggio il bilancio. Per il 2017 alcuni fattori fanno prevedere la possibilità di riportare in chiusura positiva anche il bilancio delle attività di tipo B) della cooperativa.

Rispetto ai costi verrà contenuto il costo per il personale per il pensionamento per maturato diritto alla pensione di due lavoratori. Per i ricavi sono state attivate tre convenzioni per l'attuazione dell'art. 14 del D.lgs. 276/03 di cui una già attiva nel 2016 e due con nuove aziende.

Per quanto riguarda il laboratorio di assemblaggio è iniziata la collaborazione con tre nuove aziende che fanno prevedere un incremento del fatturato. Verrà riproposta l'iniziativa dei cesti natalizi nel mese di dicembre coinvolgendo nuove aziende.

Al 31.12.2016 i lavoratori della cooperativa LA SOLIDARIETÀ erano 8 di cui 7 soci-lavoratori.

In totale quindi, con gli effetti della fusione, nei due settori, i lavoratori assunti erano 28 di cui 20 soci lavoratori.

Tutti i lavoratori sono stati puntualmente informati e coinvolti, come sopra anticipato, sulle ragioni e sulle modalità che hanno portato alla fusione per incorporazione nella cooperativa Il Sorriso.

Con gli effetti della fusione la perdita (in particolare come anticipato derivante dall'attività di tipo B- cooperativa incorporata) resta significativa ma più contenuta, pari ad € 17.240 e si propone venga coperta mediante decurtazione del fondo di riserva indivisibile.

Ai sensi dell'art. 2528 comma 5 C.C. si registra che nel corso del 2016 il Cda della Coop. Il Sorriso ha preso atto di una dimissione - socio persona giuridica.

Il Cda della Coop. La Solidarietà ha preso atto di quattro dimissioni – 2 soci persone giuridiche e 2 fisiche.

A seguito della delibera di fusione per incorporazione della cooperativa La solidarietà soc. coop. sociale con data effetto 31.12.2016 i 12 già soci ordinari e i 4 già soci volontari della cooperativa La solidarietà soc. coop. sociale divengono automaticamente soci della coop. Il Sorriso.

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381 la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile.

Il costo del personale dell'anno 2016 risulta così composto:

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	9.766,00
di cui riferito ai non soci	Euro	84.126,00
Totale	Euro	93.892,00

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	472.809,00
di cui riferito ai non soci	Euro	148.940,00
Totale	Euro	621.749,00

Visto che la cooperativa sociale è di tipo misto A e B si fornisce il seguente ulteriore dettaglio:

Costo del lavoro attività di tipo A

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	9.766,00
di cui riferito ai non soci	Euro	69.944,00
Totale	Euro	79.710,00

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	313.077,00
di cui riferito ai non soci	Euro	141.176,00
Totale	Euro	454.253,00

Costo del lavoro attività di tipo B

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	0,00
di cui riferito ai non soci	Euro	14.182,00
Totale	Euro	14.182,00

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

di cui riferito ai soci	Euro	159.732,00
di cui riferito ai non soci	Euro	7.764,00
Totale	Euro	167.496,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di coprire la perdita di esercizio, pari a Euro 17.239,63 mediante decurtazione per pari importo del Fondo di Riserva Straordinaria Indivisibile L. 904/77.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

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 bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di copertura della perdita d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mariani Tranquillo