

IL SORRISO - COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERTARINI, 45, 20061 CARUGATE (MI)
Codice Fiscale	02342610967
Numero Rea	MI 1431578
P.I.	02342610967
Capitale Sociale Euro	1.590 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A164309

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	90.781	93.458
II - Immobilizzazioni materiali	251.670	260.666
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.378	1.378
Totale immobilizzazioni (B)	343.829	355.502
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.352	12.852
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	684.598	667.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	684.598	667.557
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.798	3.021
Totale attivo circolante (C)	701.748	683.430
D) Ratei e risconti	11.512	7.884
Totale attivo	1.057.089	1.046.816
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.590	1.440
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.032	36.032
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.341	19.577
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	1.973	(17.240)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	41.936	39.809
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	361.132	365.146
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.110	502.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.432	138.576
Totale debiti	638.542	641.262
E) Ratei e risconti	15.479	599
Totale passivo	1.057.089	1.046.816

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.097.969	1.030.345
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	500	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	500	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	20.084	29.091
altri	59.066	60.575
Totale altri ricavi e proventi	79.150	89.666
Totale valore della produzione	1.177.619	1.120.011
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.290	95.995
7) per servizi	334.255	350.572
8) per godimento di beni di terzi	28.331	22.046
9) per il personale		
a) salari e stipendi	491.186	476.012
b) oneri sociali	109.769	107.100
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.991	38.637
c) trattamento di fine rapporto	37.417	35.714
d) trattamento di quiescenza e simili	3.574	1.373
e) altri costi	3.000	1.550
Totale costi per il personale	644.946	621.749
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.139	14.288
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.809	4.382
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.330	9.906
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	14.139	14.288
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	36.726	19.312
Totale costi della produzione	1.169.687	1.123.962
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.932	(3.951)
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	12	27
Totale proventi diversi dai precedenti	12	27
Totale altri proventi finanziari	12	27
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	5.971	13.316
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.971	13.316
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.959)	(13.289)
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)	1.973	(17.240)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
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	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.973	(17.240)
------------------------------------	-------	----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 31/12/2017 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.

Criteria 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	2.781	0	0	0	119.187	121.968
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.781	0	0	0	25.729	28.510
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	93.458	93.458
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	2.132	2.132
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	4.809	4.809
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	0	0	(2.677)	(2.677)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	2.781	0	0	0	121.319	124.100
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.781	0	0	0	30.538	33.319
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	90.781	90.781

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	13.650	0	13.650
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	7.128	1.155	107	941	0	9.331
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(335)	0	0	(13.650)	0	(13.985)
Totale variazioni	(7.463)	(1.155)	(107)	(28.241)	0	(36.966)
Valore di fine esercizio						
Costo	312.665	72.915	36.127	169.942	0	591.649
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.540	71.887	36.074	165.478	0	339.979
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	246.125	1.028	53	4.464	0	251.670

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	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

	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	0	0	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	0	0	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	12.852	500	13.352
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	12.852	500	13.352

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	631.606	38.844	670.450	670.450	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	23.341	(22.853)	488	488	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.610	1.050	13.660	13.660	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	667.557	17.041	684.598	684.598	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 31/12/2017 si è movimentato come segue:

saldo al 31/12/2016 Euro 714,85

variazione Euro 0,00

saldo al 31/12/2017 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	1.440	0	0	270	(120)	0		1.590
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	36.032	0	0	0	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	0	0	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	19.577	0	0	4	17.240	0		2.341
Totale altre riserve	19.577	0	0	4	17.240	0		2.341
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	(17.240)	0	0	0	(17.240)	0	1.973	1.973
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	39.809	0	0	274	(120)	0	1.973	41.936

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	1.590			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	2.341	UTILI	A/B	0	26.743	0
Totale altre riserve	2.341			0	26.743	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	39.963			0	26.743	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.

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 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	365.146
Variazioni nell'esercizio	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Accantonamento nell'esercizio	35.873
Utilizzo nell'esercizio	38.723
Altre variazioni	(1.164)
Totale variazioni	(4.014)
Valore di fine esercizio	361.132

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	(6.000)	30.393	0	30.393	0
Debiti verso banche	245.986	(11.493)	234.493	144.454	90.039	37.535
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	40.250	(205)	40.045	40.045	0	0
Debiti verso fornitori	204.486	(7.966)	196.520	196.520	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	12.476	10.552	23.028	23.028	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.243	3.958	65.201	65.201	0	0
Altri debiti	40.428	8.434	48.862	48.862	0	0
Totale debiti	641.262	(2.720)	638.542	518.110	120.432	37.535

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 ottemperanza alla normativa e ai regolamenti vigenti e in particolare alla delibera 584 del 8/11/2016 di Banca d'Italia si evidenzia che la società alla chiusura dell'esercizio aveva raccolto prestiti dai soci pari a Euro 30.392,65. Detto prestito è infruttifero di interessi. Si precisa che la cooperativa ha meno di 50 soci.

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	2015
IMPORTO PERCEPITO	20.083,99
1. Risorse umane	19.611,88
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività tipo A	472,11
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività tipo B	

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	28
Totale Dipendenti	28

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: Dopo la fusione della cooperativa La Solidarietà avvenuta per incorporazione nella Cooperativa IL SORRISO avvenuta nel 2016, la cooperativa IL SORRISO ha svolto le attività di cui alla lettera A) e quelle di cui alla lettera B) del 1 comma dell'art. 1 legge 381/91.

Le due attività sono funzionalmente collegate perché consentono di organizzare un progetto di vita complessivo delle persone con disabilità ma sono conteggiate in modo separato per evidenziare le attività collegate alla lettera A) e alla lettera B) del 1 comma della legge 381/91.

Per quanto riguarda le attività di gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi è proseguita l'attività nei due C.S.E. e nella piccola comunità alloggio. Le persone con disabilità assistite al 31.12.2017 erano 28 nel C.S.E. di Carugate e 27 nel C.S.E. di Pessano con Bornago. Due utenti di Carugate e uno di Pessano sono stati dimessi durante l'anno e sono stati inseriti 3 nuovi utenti. La comunità alloggio ha continuato ad ospitare i cinque utenti inseriti.

Al 31.12.2017 il personale impegnato per le attività di assistenza era di 20 persone di cui uno a tempo determinato. E' proseguito il lavoro di sensibilizzazione verso i lavoratori chiedendo agli stessi di diventare soci della cooperativa con 18 soci-lavoratori.

Tutto il personale impegnato nei CSE e nella comunità alloggio partecipa alle equipe di programmazione delle attività supervisionate da due psicologhe che garantiscono la qualità del servizio offerto.

Quattro soci-lavoratori sono stati eletti nel Consiglio di Amministrazione della cooperativa e due svolgono i ruoli di Presidente e Vicepresidente.

Nel 2017 è proseguita l'attività di sensibilizzazione presso la cittadinanza, in particolare nel C.S.E. di Carugate si è intensificata l'azione di sensibilizzazione con le scuole, con gli alunni delle terze medie si è fatto un lavoro di attenzione alla diversità con approfondimenti sul tema del bullismo che molto spesso vede vittime le persone più fragili.

Si è svolto il tradizionale Nova Musica Festival sponsorizzato dalla BCC di Milano nella quale si sono esibiti il gruppo di Eukolia a cui partecipa la nostra cooperativa, il gruppo TIC TIC espressione dell'attività di musicoterapia del C.S.E. di Carugate e il Gruppo "i Cantori del Sorriso" del C.S.E. di Pessano con Bornago.

Il C.S.E di Pessano con Bornago in collaborazione con lo S.F.A. della cooperativa Il Germoglio hanno continuato il progetto Clown presso l' R.S.A. del Centro Don Gnocchi di Pessano con Bornago e R.S.A. Melograno di Cassian de Pecchi. E' proseguita l'attività di Lettura Animata presso la scuola materna Comunale di Pessano con Bornago e l'Educazione Teatrale presso una scuola elementare di Cernusco sul Naviglio per le classi 1 e 2.

Inoltre, in collaborazione con l'ufficio Tecnico e dei Servizi Sociali del comune di Pessano con Bornago si è sviluppato il progetto "Street Art" Arte di Strada realizzando progetti artistici a tema nei parchi pubblici e realizzando la segnaletica per il progetto Pedibus. Tutte queste attività hanno visto coinvolti i giovani della C.S.E.

Nel C.S.E. di Pessano con Bornago si è fatto un laboratorio espressivo per preparare il film che verrà girato nel 2018 e iscritto al Festival del Cinema Nuovo.

Per le attività finalizzate all'inserimento lavorativo di cui alla lettera B) della legge 381/91 nel 2017 è stata rinnovata la convenzione ex art. 14 del D.Lgl.276/03 con la ditta Conductix Wampler e sono state attivate due nuove convenzioni con le ditte Trattoria Peppino e Tecnologie Industriali&Aeronautiche Spa con il rinnovo del contratto per il lavoratore svantaggiato assunto e l'assunzione di due nuove persone disabili deboli come previsto dalla convenzione.

A seguito di tale assunzioni il personale impiegato nelle attività di tipo B al 31.12.2017 è di 9 persone di cui 6 assunti a tempo indeterminato e tre a tempo determinato.

Sono tutti soci-lavoratori e 6 sono persone svantaggiate. Un socio-lavoratore è stato eletto nel Consiglio di Amministrazione della cooperativa.

Per il laboratorio di Assemblaggio si è registrata una pesante diminuzione del lavoro con le ditte Bolton Manitoba e Star in parte recuperato da un nuovo lavoro con la ditta Cerved.

Positivo è stato l'iniziativa denominata "Dolce Pensiero" con la vendita dei cesti natalizi nel mese di dicembre. A fine anno si è deciso di presentare una Scia che prevede l'apertura del negozio per tutto l'anno e nel 2018 si studierà come strutturare tale attività.

Il bilancio si è chiuso con un leggero attivo che dimostra la validità della scelta di fusione fatta lo scorso anno.

Al 31.12.2017 i soci della cooperativa sono 49 di cui 41 soci ordinari e 8 soci volontari e il capitale sociale è di € 1.590. Quattro soci possiedono due azioni.

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto di 4 dimissioni e di 9 nuove ammissioni di cui 8 soci-lavoratori; vi è stata una variazione da socio ordinario a volontario.

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 2017 risulta così composto:

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	75.393,00
Totale	Euro	75.393,00

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

di cui riferito ai soci	Euro	581.549,00
di cui riferito ai non soci	Euro	63.397,00
Totale	Euro	644.946,00

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	0,00
di cui riferito ai non soci	Euro	71.156,00
Totale	Euro	71.156,00

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

di cui riferito ai soci	Euro	432.332,00
di cui riferito ai non soci	Euro	63.397,00
Totale	Euro	495.729,00

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	4.237,00
Totale	Euro	4.237,00
Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c		
di cui riferito ai soci	Euro	149.217,00
di cui riferito ai non soci	Euro	0,00
Totale	Euro	149.217,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 1.972,67 come segue:

3% fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione L. 59/92 Euro 59,18

30% accantonamento al fondo di riservalegale Euro 591,80

67% accantonamento al fondo di riserva straordinario Euro 1.321,69.

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 31/12/2017 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Taverna Maurizio Battista