

IL SORRISO - COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERTARINI, 45, 20061 CARUGATE (MI)
Codice Fiscale	02342610967
Numero Rea	MI 1431578
P.I.	02342610967
Capitale Sociale Euro	1.680 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	87.895	91.638
II - Immobilizzazioni materiali	245.171	242.979
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.378	5.378
Totale immobilizzazioni (B)	338.444	339.995
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.021	13.544
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.070	652.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	617.070	652.308
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.308	1.629
Totale attivo circolante (C)	648.399	667.481
D) Ratei e risconti	7.923	9.156
Totale attivo	994.766	1.016.632
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.680	1.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.831	36.624
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.127	3.662
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	1.127	693
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	43.765	42.629
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	393.246	358.023
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.152	498.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.603	107.936
Totale debiti	557.755	605.947
E) Ratei e risconti	0	10.033
Totale passivo	994.766	1.016.632

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.096.517	1.090.938
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	43.649	24.859
altri	92.242	93.942
Totale altri ricavi e proventi	135.891	118.801
Totale valore della produzione	1.232.408	1.209.739
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.157	101.677
7) per servizi	279.269	313.230
8) per godimento di beni di terzi	31.579	35.348
9) per il personale		
a) salari e stipendi	550.649	530.405
b) oneri sociali	126.912	120.542
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	44.144	45.113
c) trattamento di fine rapporto	40.929	40.571
d) trattamento di quiescenza e simili	1.390	2.598
e) altri costi	1.825	1.944
Totale costi per il personale	721.705	696.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.922	14.195
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.944	5.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.978	8.691
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.422	14.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.330)	(192)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	37.631	31.695
Totale costi della produzione	1.217.433	1.192.013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.975	17.726
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	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
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	13.850	17.035
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.850	17.035
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.848)	(17.033)
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)	1.127	693
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	1.127	693
------------------------------------	-------	-----

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

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.

Criteri di valutazione applicati

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

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.

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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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	3.781	0	0	0	126.680	130.461
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	2.981	0	0	0	35.842	38.823
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	800	0	0	0	90.838	91.638
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	2.200	2.200
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	200	0	0	0	5.743	5.943
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	(200)	0	0	0	(3.543)	(3.743)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	3.781	0	0	0	128.880	132.661
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	3.181	0	0	0	41.585	44.766
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	600	0	0	0	87.295	87.895

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 4,5% (primo anno) -9%

Registratore di cassa 12,5% (primo anno)

Attrezzatura varia 10% (primo anno)

Mobili e macchine ordinarie 6% (primo anno) -12%

Macchine ufficio elettroniche 10% (primo anno)- 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	169.942	0	591.649
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.668	72.492	36.127	166.383	0	348.670
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	238.997	423	0	3.559	0	242.979
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.900	4.463	2.807	0	11.170
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	7.128	337	467	1.046	0	8.978
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(7.128)	3.563	3.996	1.761	0	2.192
Valore di fine esercizio						
Costo	312.665	76.815	40.590	172.749	0	602.819
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.796	72.829	36.594	167.429	0	357.648
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	231.869	3.986	3.996	5.320	0	245.171

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	5.378	5.378	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	5.378	5.378	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	5.378	5.378	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	5.378	5.378	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 103,29.

Cooperfidi Italia soc. coop

Via A. Calzoni 1/3 - 40128 Bologna

Quota posseduta euro 500,00.

Banca di Credito Cooperativo di Carugate

Via De Gasperi - 20061 Carugate (MI)

Quota posseduta Euro 774,68.

Fondazione Oltre onlus

Piazza A. Mamzoni 15 - Carugate (MI)

Quota posseduta Euro 4.000,00.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.544	(132)	13.412
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	11.609	11.609
Acconti	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	13.544	11.477	25.021

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della loro 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	637.297	(35.078)	602.219	602.219	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	2.323	(1.565)	758	758	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.688	1.405	14.093	14.093	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	652.308	(35.238)	617.070	617.070	0	0

Non si 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 31/12/2019 si è movimentato come segue:

saldo al 31/12/2018 Euro 521,25

variazione Euro 27.500,00

saldo al 31/12/2019 Euro 28.021,25

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	1.650	0	0	90	(60)	0		1.680
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	36.624	0	0	207	0	0		36.831
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	3.662	0	0	465	0	0		4.127
Totale altre riserve	3.662	0	0	465	0	0		4.127
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	693	0	0	0	(693)	0	1.127	1.127
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	42.629	0	0	762	(753)	0	1.127	43.765

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.680			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	36.831	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	4.127	UTILI	A/B	0	17.240	0
Totale altre riserve	4.127			0	17.240	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	42.638			0	17.240	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

Si precisa che la voce Altre Riserve è costituita dal Fondo di Riserva Straordinaria L 904/77 per Euro 4.126,00 e da riserve da arrotondamento per Euro 1,00

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 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	358.023
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.368

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	4.066
Altre variazioni	(1.079)
Totale variazioni	35.223
Valore di fine esercizio	393.246

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti e dettaglio debiti entro e 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	30.393	(30.393)	0	0	0	0
Debiti verso banche	262.455	(32.071)	230.384	165.781	64.603	8.741
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	172.433	23.515	195.948	195.948	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	14.257	(46)	14.211	14.211	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.115	4.132	75.247	75.247	0	0
Altri debiti	55.294	(13.329)	41.965	41.965	0	0
Totale debiti	605.947	(48.192)	557.755	493.152	64.603	8.741

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

al 31/12/2019 non si rilevano finanziamenti effettuati da 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.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	21
Altri dipendenti	11
Totale Dipendenti	32

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

Non si rilevano.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.124
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.124

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

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

Il Sorriso Cooperativa Sociale non ha subito il blocco totale nelle attività di servizio in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenute essenziali, in particolare con il supporto delle persone con disabilità e le loro famiglie per le attività del tipo A, mentre per le attività di tipo B sono state applicate le indicazioni ministeriali e regionali cercando di mantenere un minimo di produzione a sostegno delle attività conto terzi che non hanno subito il blocco.

E' stato richiesto il fondo integrazione salariale per tutti i lavoratori della parte B; mentre per garantire il servizio alle famiglie, almeno a distanza, per i dipendenti dell'attività di tipo A non si è fatta richiesta dell'ammortizzatore sociale, anzi sono aumentate le ore di erogazione del servizio in particolare da remoto e i giorni di proposta delle attività 7 giorni su 7.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio della nostra società ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

Si rileva che abbiamo risentito sia del calo delle commesse sia del fatto che l'ente pubblico non ha applicato subito le direttive degli art. 47 e 48 del decreto Cura Italia bloccando i pagamenti delle attività di servizio rimodulate invece secondo le direttive ministeriali. Sono dopo mesi e fornendo la documentazione richiesta si è trovata una soluzione per riportare la parte economica al pareggio o quasi di quanto messo a Budget dagli enti locali per i servizi alle persone con disabilità.

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 relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Il costo del personale dell'anno 2019 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	48.258,00
Totale	Euro	48.258,00
Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c		
di cui riferito ai soci	Euro	675.577,00
di cui riferito ai non soci	Euro	46.128,00
Totale	Euro	721.705,00
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	48.258,00
Totale	Euro	48.258,00
Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c		

di cui riferito ai soci	Euro	561.144,00
di cui riferito ai non soci	Euro	44.233,00
Totale	Euro	605.377,00

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	0,00
Totale	Euro	0,00

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

di cui riferito ai soci	Euro	114.433,00
di cui riferito ai non soci	Euro	1.895,00
Totale	Euro	116.328,00

La cooperativa ha erogato nell'anno 2019 prestazioni a favore dei soci fruitori per l' importo di Euro 157.034,00.

Ricavi iscritti al punto A1

Ricavi delle prestazioni sei servizi a soci Euro 157.034,00;

Ricavi delle prestazioni dei servizi totali Euro 1.096.517,0.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art 2528 comma V del C.C., si rileva che nel corso del 2019 il Consiglio di amministrazione ha deliberato tre nuove ammissioni di soci ordinari- lavoratori ed ha preso atto delle dimissioni di due soci.

Al 31.12.2019 i soci della cooperativa sono 52 di cui 45 soci ordinari e 7 soci volontari e il capitale sociale è di Euro 1.680,00.

Informazioni ex art. 2545 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 realtà sono funzionalmente collegate perché consentono di organizzare un progetto individuale per la persona disabile, funzionale alle sue capacità, ma sono conteggiate in modo separato per evidenziare le attività collegate alla lettera A) e alla lettera B) del primo comma della legge 381/91.

ATTIVITA' di TIPO A)

Per quanto riguarda le attività di tipo A) della legge 381/91 riguardante la gestione dei servizi socio educativi rivolti a persone con disabilità, è proseguita l'attività nei 2 CSE con la presenza, a fine dicembre, nel C.S.E. di Carugate di 28 persone e di 24 persone in quello di Pessano con Bornago.

Durante l'anno è stato inserito un nuovo utente e dimesso 1 utente nel C.S.E. di Carugate e 3 utenti in quello di Pessano con Bornago.

Al 31.12.2019 il personale impegnato per le attività di assistenza era di 21 unità nella parte A di cui un soggetto a partita iva e uno a tempo determinato.

All'atto dell'assunzione ai nuovi assunti viene chiesto di condividere le finalità della cooperativa con l'adesione come soci. Questa scelta del consiglio di Amministrazione, preceduta dall'opera di sensibilizzazione negli anni, porta ad avere al 31.12.2019, per la parte A, 19 soci-lavoratori.

Tutti i soci lavoratori partecipano alle equipe di programmazione nelle quali si condividono scopi e modalità di operare della cooperativa. Tre soci-lavoratori sono nel consiglio di amministrazione della cooperativa, di questi uno è Presidente e uno Vicepresidente.

Nel 2019 la Cooperativa ha continuato il progetto con le scuole di ogni ordine e grado nel comune di Carugate, progetto educativo riguardante il tema del bullismo e della disabilità nella comunità con diversi incontri nella scuola e c/o la sede. Tali incontri si sviluppano trasversalmente con le classi della scuola materna, elementari e delle medie.

Le attività con la scuola materna vengono svolte attraverso momenti di laboratorio artistico o musicale in cui i bambini sono coinvolti dai nostri giovani e da alcune operatrici all'interno della scuola stessa.

Il progetti che riguardano i ragazzi delle elementari sono rivolta alla condivisione di una giornata presso la nostra struttura in cui , prima attraverso un momento musicale, poi con l'attività di ergoterapia si riflette e sperimenta insieme il significato della parola disabilità.

Con le 3 medie invece la riflessione è volta alla sensibilizzazione dei temi quali la diversità, il rispetto delle persone e il bullismo. Partendo dalla lettura di alcuni testi e immagini del libro scritto da Alessandro Trevisan si elabora poi una lavoro artistico che verrà successivamente presentato nelle scuole elementari dai ragazzi stessi.

Importante la presenza del gruppo musicale del Sorriso i "Tic Tic" che grazie alle sue performance contribuisce alla realizzazione delle Giornate della Musica, all'animazione di alcuni momenti presso la casa dell'anziano S. Camillo e la presenta sul territorio con alcuni intrattenimento ad esempio durante 'La camminata del volontario' o negli incontri di 'Fede&Luce' .

Il C.S.E. di Pessano con Bornago nel 2019 ha iniziato un progetto teatrale Il segreto di Giugia scritto, diretto e interpretato da Elda Olivieri e gli attori con disabilità della Cooperativa Il Sorriso. "Il segreto di Giugia" liberamente tratto da *"L'incantesimo"* di Silvio Zenoni nasce dalla collaborazione tra Lessico Armonico, compagnia fondata nel 2011 da Elda Olivieri, con all'attivo diverse produzioni teatrali e la Cooperativa sociale Il Sorriso di Pessano con Bornago. Regia Elda Olivieri e Anna Troiano (Debutto previsto nel 2020). Gli attori sono tutte persone con disabilità che lavorano da ormai dodici anni a progetti teatrali e cinematografici.

Nell'arco dell'anno, il C.S.E. di Pessano con Bornago oltre alle attività calendarizzate, persegue i progetti relativi sul territorio e con le associazioni. Partecipazione alla Giornata Puliamo il Mondo organizzata dal WWF locale in collaborazione con le scuole o alla Don Gnocchi Run.

Un' attività richiesta da nostri ospiti e fatta sul territorio riguarda la fotografia.: IL Sorriso e la fotografia

Scopo principale del gruppo di fotografia è esplorare la funzione comunicativa dell'immagine, la sua capacità di trasmettere emozioni e messaggi soggettivi, tenendo conto della necessità sempre più impellente di entrare in stretta comunicazione con il mondo. Sei persone con la propria macchina fotografica comunicano con l'esterno fermando il momento e l'emozione vissuta in uno scatto, in un'immagine. Un volto, un particolare, un colore ..che raccontano una storia, la propria , o quella di qualcun altro. Cerchiamo e troviamo piacevolezza nell'esplorare una modalità di comunicazione e socializzazione attraverso lo "scatto".

PROGETTO DI VITA NEL "DOPO DI NOI"

Il Sorriso è entrato come socio Fondatore della Fondazione Oltre che nel comune di Carugate sta realizzando una palazzina con 6 miniappartamenti destinati al progetto del Dopo di Noi. Il Sorriso ha avviato un percorso con le famiglie per l'accompagnamento all'inserimento nella struttura, struttura che sarà inaugurata a settembre 2020.

La cooperativa il Sorriso sarà il gestore per la Fondazione Oltre di questa nuova realtà.

ATTIVITA' DI TIPO B

Per quanto riguarda le attività di cui alla lettera B) della legge 381/91 finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate vede al 31.12.2019 l'impiego di 13 persone di cui 8 persone svantaggiate.

10 persone sono assunte a tempo indeterminato e tre a tempo determinato.

Per favorire l'inserimento delle persone svantaggiate sono state attivate convenzioni ex art. 14 del D.lgl.276/03.

Nel 2019 sono state prorogate le convenzioni con le ditte Conductix Wampler, Trattorie Peppino e Tecnologie Industriali ed Aeronautiche Spa e Serim.

Sono tutti soci-lavoratori e uno è membro del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio presenta una stabilità dei ricavi delle vendite e prestazioni compensata con la sopravvenienza attiva che ha consentito la chiusura del bilancio con un piccolo attivo.

Significativo nelle uscite è stato l'aumento del costo del personale dovuto alla necessità di garantire un'assistenza di qualità alle persone inserite nei nostri centri e a metà anno abbiamo applicato l'aumento per il rinnovo contrattuale.

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.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Non si rilevano ristorni ai soci.

Si comunica che non sono stati attribuiti ristorni ai soci lavoratori.

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

RENDICONTAZIONE UTILIZZO 5 PER MILLE

Anno finanziario	2017
IMPORTO PERCEPITO	17.697,73
1. Risorse umane	16.812,84
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività di tipo A	884,89
Costo del lavoro sostenuto per il personale attività di tipo B	

Contributi erogati dal Comune di Cernusco Sul Naviglio:

Euro 7.578,81,00 incassato in data 12/06/2019;

Contributi erogati dal comune di Pioltello:

Euro 2.866,50 incassato in data 28/05/2019;

Euro 6.000,00 incassato in data 28/05/2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 1.126,89 come segue:

3% fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione L. 59/92 Euro 33,81;

30% accantonamento al fondo riserva legale Euro 338,07;

67% accantonamento al fondo di riserva straordinaria Euro 755,01.

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 31/12/2019 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