

# COMUNITA' NUOVA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUIGI MENGONI 3 MILANO MI
Codice Fiscale	08872610962
Numero Rea	
P.I.	08872610962
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	ALTRE FORME
Settore di attività prevalente (ATECO)	476210
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.222	965
II - Immobilizzazioni materiali	32.398	1.892
Totale immobilizzazioni (B)	74.620	2.857
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.366	8.403
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.933	134.823
Totale crediti	187.933	134.823
IV - Disponibilità liquide	29.019	63.083
Totale attivo circolante (C)	220.318	206.309
D) Ratei e risconti	-	20.357
Totale attivo	294.938	229.523
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.350	30.350
IV - Riserva legale	15.235	-
VI - Altre riserve	6.652	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(27.372)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	87.389	50.782
Totale patrimonio netto	139.626	53.760
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.547	17.425
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.765	149.593
Totale debiti	127.765	149.593
E) Ratei e risconti	-	8.745
Totale passivo	294.938	229.523

## Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	560.103	689.793
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.589)	2.609
5) altri ricavi e proventi		
altri	241.384	28.434
Totale altri ricavi e proventi	241.384	28.434
Totale valore della produzione	797.898	720.836
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	253.019	375.767
7) per servizi	170.267	81.147
8) per godimento di beni di terzi	22.644	25.805
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.363	144.192
b) oneri sociali	29.737	22.777
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.856	10.143
Totale costi per il personale	244.956	177.112
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.980	1.031
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.453	483
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.527	548
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.980	1.031
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.449	-
14) oneri diversi di gestione	6.661	8.272
Totale costi della produzione	709.976	669.134
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.922	51.702
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	2
Totale proventi diversi dai precedenti	7	2
Totale altri proventi finanziari	7	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	540	922
Totale interessi e altri oneri finanziari	540	922
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(533)	(920)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.389	50.782
21) Utile (perdita) dell'esercizio	87.389	50.782

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### **Principi Generali**

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 C. C., in particolare l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico nonché l'esenzione dall'obbligo di redazione del Rendiconto finanziario;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci:
- Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435- bis c. 5 C. C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- 1) criteri di valutazione;
- 2) movimenti delle immobilizzazioni;
- 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
- 8) oneri finanziari capitalizzati;
- 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
- 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

- 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
- 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
- 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
- 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
- 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435- bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

### **Iscrizione all'albo delle società cooperative a mutualità prevalente**

La società, che è considerata a "mutualità prevalente" di diritto ex art. 111-septies delle Disposizioni Attuative del Codice Civile e cioè indipendentemente dai requisiti di tipo parametrico di cui all'art. 2513 del codice civile, è iscritta all'albo delle cooperative, nella sezione dedicata alle cooperative sociali, specificando anche la tipologia di attività relativa alla cooperazione di lavoro, della società stessa, con il numero C106158.

### **Accadimenti dell'esercizio e relazione in merito ai criteri di gestione e scopi mutualistici**

La Cooperativa è stata costituita il 15 dicembre 2014 e quello chiuso al 31 dicembre 2018 è il quarto esercizio di attività. Nel corso dell'anno 2018 sono state implementate le attività della cooperativa, con sempre particolare attenzione agli inserimenti lavorativi.

Nello specifico:

- 1) Continuano, con un riscontro positivo, le attività del servizio catering "I dolci del Paradiso"; sono state assunte nuove figure professionali che hanno dato ancora maggiore qualità al servizio erogato;
- 2) A Gennaio è stata inaugurata la caffetteria inserita nella struttura di CN l'Hub. Lo spazio accogliente vuole essere opportunità per le famiglie del territorio di socializzazione, pertanto si organizzano feste e possibilità di aggregazione;
- 3) Abbiamo spostato la sede del progetto Social Press Point da Piazza Cordusio a Piazza Santo Stefano. Il trasferimento ha comportato l'acquisto di una nuova struttura di edicola e la sua sistemazione. L'attività ha riaperto a Settembre e attualmente vi sono impiegate due persone con l'obiettivo di promuovere il progetto sul nuovo territorio.

La Cooperativa, che agisce nell'ambito ideale di una "unitaria struttura" sul modello di cui all'art. 10 co. 1 lett. d) del D.lgs. n. 460/97, opera in stretto contatto con l'Associazione Comunità Nuova Onlus.

Il Cda ha operato, nel perseguimento degli scopi mutualistici, orientandosi ove possibile tramite l'utilizzo delle risorse disponibili da parte dei soci. Sulla base del regolamento interno approvato ai sensi della Legge n. 142/2001 (con delibera

dell'assemblea dei soci del 09 giugno 2015, notificato alla competente Direzione provinciale del lavoro a sensi di legge), i contratti di lavoro con i soci, sussistendone i requisiti, sono stati formalizzati nella forma di contratti a tempo indeterminato in ottemperanza al contratto collettivo nazionale di lavoro previsto per le cooperative.

### L'Ispezione biennale

La cooperativa è stata ispezionata nel corso dell'esercizio 2018, con esito positivo e rilascio dell'attestato di mutualità (in data 13/12/2018), da un revisore dell'associazione di categoria cui la società aderisce.

L'attività è costituita sotto forma di cooperativa sociale, regolarmente iscritta nell'apposita sezione dell'Albo nazionale delle cooperative, che rispetta le disposizioni di cui alla Legge n. 381/91, considerata a **mutualità prevalente di diritto**, ai sensi dell'art. 111-septies delle Disposizioni di attuazione del codice civile.

### Ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci

Durante l'esercizio non sono state formalizzate ammissioni di nuovi soci e non ci sono state dimissioni e/o recessi. Attualmente alla cooperativa aderiscono 15 soci, compreso un socio sovventore persona giuridica (Associazione Comunità Nuova Onlus).

Si ricorda che nella cooperativa i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo Statuto sociale, anche da uno specifico Regolamento, ovvero da un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci, l'ammissione di nuovi soci viene deliberata dal Consiglio di Amministrazione

### Costo del lavoro dei soci

Nel corso dell'esercizio 2018 il costo del lavoro del personale dipendente, sia riferito a soci che a soggetti non soci, è stato pari a circa Euro 245 mila (al lordo dei contributi sociali); dello stesso una quota pari al 62% è riferibile a costo del lavoro dei soci.

È necessario tuttavia considerare che una consistente quota di lavoro e prestazioni a favore della Cooperativa è stata dai soci conferita in via del tutto gratuita con rinuncia dell'erogazione spettante ove fossero state applicate tariffe di mercato proporzionali ed adeguate rispetto alla quantità e qualità dell'attività prestata, considerando anche le necessità ed esigenze finanziarie della stessa. I dati contabili quindi non rappresentano il reale costo del fattore produttivo "lavoro" in condizioni di mercato, analogamente a ciò che avverrebbe ove l'ente non si configurasse come una cooperativa a mutualità prevalente. Tali considerazioni sono avvalorate, e si avvalorano, dal fatto che l'ente è costituito sotto forma di cooperativa sociale considerata a **mutualità prevalente di diritto**, per la quale cioè non è necessaria la verifica annuale di cui all'art. 2513 del codice civile con riferimento ai requisiti di mutualità quantitativa, in quanto proprio per le peculiari caratteristiche delle cooperative sociali miranti allo sviluppo della c.d. mutualità diffusa, lo stesso legislatore ha preso atto ed attestato normativamente la necessità di valutare maggiormente il dato qualitativo incorporato nel tipo di attività svolte, nonché nella natura dell'ente, più che la tipologia di struttura operativa da cui discendono i dati aziendali cui fa riferimento l'art. 2513 citato. Svolgendo attività in coerenza con la propria natura ex Legge n. 381/1991 in materia di cooperative sociali ed essendo la cooperativa iscritta all'albo delle cooperative nella sezione "sociale", la stessa è quindi a mutualità prevalente di diritto.

Di seguito si riporta in dettaglio la composizione della compagine sociale esistente alla data di chiusura dell'esercizio:

	Numero

Soci cooperatori persone fisiche	14
Soci cooperatori persone giuridiche	0
Soci finanziatori persone fisiche	0
Soci finanziatori persone giuridiche	1
Soci ammessi a categorie speciali	0

Di seguito si riporta la composizione dettagliata del costo del personale dipendente:

	Soci	% Soci	Non soci	% Non soci
Salari e stipendi	125.333	64	69.409	36
Contributi previdenziali	14.656	49	15.081	51
Trattamento di fine rapporto	9.133	66	4.717	34
Contributi assistenziali	3.631	55	2.996	45
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0	0
Oneri sociali collaborazioni	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>152.753</b>		<b>92.203</b>	

	Totale	% Totale
Salari e stipendi	194.742	100
Contributi previdenziali	29.737	100
Trattamento di fine rapporto	13.851	100
Contributi assistenziali	6.626	100
Collaborazioni coordinate e continuative	0	0
Oneri sociali collaborazioni	0	0
<b>Totale</b>	<b>244.956</b>	

#### Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435- bis c. 8, e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

-

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione in 5 anni in quote costanti.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Tale valore, nello schema di riclassificazione, è esposto al netto dei fondi di ammortamento. L'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche è calcolato sistematicamente in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, stimata per categoria di cespiti mediante un coefficiente annuo (le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti: macchine elettroniche ufficio 20%; attrezzature 15%; fabbricati 3%; avviamento 20%; beni inf. € 516 100%). I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

-

#### Rimanenze

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

#### Ratei e risconti

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, riflettono la quota di competenza di costi e ricavi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### Patrimonio netto

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

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

#### Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo le disposizioni di cui all'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.



-

Fiscalità differita e latente

Le imposte anticipate e differite vengono contabilizzate nel conto economico secondo quanto previsto dal principio contabile n. 25 dell'O.I.C. Tuttavia non risultano stanziati nel presente bilancio poste a titolo di imposte differite o anticipate in quanto le variazioni fiscali sono da ritenersi a titolo definitivo.

-

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha stipulato contratti di leasing con riferimento a beni strumentali né di altro tipo, né ha in corso rapporti aventi natura sostanziale analoga a quella del contratto di leasing.

Altre informazioni

Non sono state effettuate operazioni di "pronti contro termine", né esistono "patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari".

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo****Immobilizzazioni immateriali**

Nella voce B I dell'attivo al 31.12.18 sono presenti somme iscritte a titolo di immobilizzazioni immateriali di proprietà della Cooperativa a titolo costituzione della cooperativa per Euro 2.370,00=.

Nella voce B IV dell'attivo al 31.12.18 sono presenti somme iscritte a titolo di immobilizzazioni immateriali di proprietà della Cooperativa a titolo di spese software Euro 42,00=.

Nella voce B V dell'attivo al 31.12.18 sono presenti somme iscritte a titolo di immobilizzazioni immateriali di proprietà della Cooperativa a titolo di spese di avviamento per l'acquisto della nuova Edicola in Piazza Santo Stefano per Euro 30.000,00=. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base della vita utile dell'avviamento stimata in anni cinque.

Nella voce B VII dell'attivo al 31.12.18 sono presenti somme iscritte a titolo di immobilizzazioni immateriali di proprietà della Cooperativa a titolo di spese per altre immobilizzazioni immateriali Euro 19.710,00=.

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

	Costi di impianto, ampliamento e costituzione	Concessioni, licenze, marchi e software	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.370	42	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.422	25	0	0	0
Valore di bilancio	948	17	0	0	965
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi (decrementi)			30.000	19.710	49.710
Ammortamento dell'esercizio	474	8	6.000	1.970	8.452
Totale variazioni	-474	-8	24.000	17.740	41.258

Valore di fine esercizio					
Costo	2.370	42	30.000	19.710	52.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.896	34	6.000	1.970	9.900
Valore di bilancio	474	8	24.000	17.740	42.222

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad Euro 32.398 (al netto dei fondi ammortamento);

Nella voce B I dell'attivo al 31.12.18 sono presenti somme iscritte a titolo di immobilizzazioni materiali di proprietà della Cooperativa, nella voce "Terreni e fabbricati" dove è confluito l'acquisto del Chiosco della Nuova Edicola in Piazza Cordusio, del valore di Euro 15.000,00=.

La seguente tabella illustra la composizione della voce, nonché la movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Automezzi	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	2.090	1.172	0	3.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	784	586	0	1.370
Valore di bilancio	0	1.306	586	0	1.892
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi (decrementi)	15.000	5.197		12.836	33.033
Ammortamento dell'esercizio	225	463	234	1.604	2.526
Totale variazioni	14.775	4.734	-234	11.232	30.507
Valore di fine esercizio					
Costo	15.000	7.287	1.172	12.836	36.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	225	1.247	820	1.604	3.896
Valore di bilancio	14.775	6.040	352	11.232	32.399

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali e materiali ammontano ad Euro 74.620 al netto dei relativi fondi ammortamento.

-

### Attivo circolante

### Attivo circolante - Rimanenze

Non sono presenti importi nella voce C I 2 "rimanenze di lavori in corso su progetti" (voce invariata rispetto all'esercizio precedente).

### Materie prime, sussidiarie e di consumo e prodotti finiti

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	5.178	0	0	3.225	0	8.403
Variazione nell'esercizio	-3.113	0	0	-1.924	0	-5.037
Valore di fine esercizio	2.065	0	0	1.301	0	3.366

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 187.933.

La società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato. La rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	155.493	0	155.493
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	6.105	0	6.105
Crediti per contributi da ricevere	21.075	0	21.075
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	5.260	0	5.260
<b>Totali</b>	<b>187.933</b>	<b>0</b>	<b>187.933</b>

Nei crediti "verso altri" è presente un deposito cauzionale di Euro 5.000 a favore della società che rifornisce l'edicola di giornali e periodici.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	119.479	0	0	0
Variazione nell'esercizio	36.014	0	0	0
Valore di fine esercizio	155.493	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti per contributi da ricevere	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	720	0	6.666	7.060	133.925
Variazione nell'esercizio	5.385	0	14.409	(1.800 )	54.008
Valore di fine esercizio	6.105	0	21.075	5.260	187.933
Quota scadente oltre 5 anni	0	0		0	0

- I "crediti verso clienti" ammontano a Euro 155.493 e comprendono note di credito da emettere per Euro 3.330.
- Nella voce "crediti tributari" sono presenti crediti per ritenute subite pari a Euro 131.
- I "crediti per contributi da ricevere" pari ad Euro 21.075 sono formati per Euro 20.000 da Fondazione Cattolica per il progetto Atelier e per Euro 1.075 per il progetto Bisceglie Lab. Ù
- I "crediti verso altri" ammontano a Euro 5.260 di cui Euro 5.000 come deposito cauzionale a favore della società che rifornisce l'edicola di giornali e periodici.

### Ratei e risconti attivi

Alla data del 31.12.18 non sono presenti "ratei e risconti attivi".

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	20.357	20.357
Variazione nell'esercizio	0	0	-20.357	-20.357
Valore di fine esercizio	0	0	0	0

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Passivo e Patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il capitale sociale è pari a Euro 30.350.

La voce "*Riserva legale*" (A IV) per Euro 15.235 è stata costituita da una parte dall'utile accantonato relativo all'esercizio 2017.

Nella voce "*Altre riserve*" (A VII) è presente la Riserva Straordinaria per Euro 6.652 ed è stata costituita da una parte dell'utile accantonato relativo all'esercizio 2017.

Il risultato dell'esercizio 2018 è un utile netto di Euro 87.389.

### Fondi per rischi ed oneri

Non sono indicati importi a titolo di fondo per rischi e oneri (invariato rispetto esercizio precedente).

### TFR

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

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

È indicato un importo di Euro 27.547 a titolo di "fondo trattamento di fine rapporto", con riferimento ai rapporti di lavoro dipendente in essere con i soci lavoratori e non soci. Rispetto all'anno precedente si evidenzia una variazione in aumento pari a Euro 10.122.

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 127.764.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato. La loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	177	177
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Debiti verso fornitori	120.663	83.018	(37.645)
Debiti tributari	9.699	5.430	(4.269)
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.263	10.557	5.294
Altri debiti	13.069	28.582	15.513
<b>Totali</b>	<b>148.694</b>	<b>127.764</b>	<b>(20.930)</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	177	177	0
Debiti verso altri finanziatori	0		0	
Debiti verso fornitori	120.663	(37.645)	83.018	0
Debiti tributari	9.699	(4.269)	5.430	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e inail	5.263	5.294	10.557	0
Altri debiti	13.069	15.513	28.582	0
<b>Totale debiti</b>	<b>148.694</b>	<b>(20.930)</b>	<b>127.764</b>	<b>0</b>

### Ratei e risconti passivi

Alla data del 31.12.18 non sono presenti "ratei e risconti passivi".

### Informazioni sul Conto Economico

#### Valore della gestione

I ricavi della voce A-1) del Conto economico ammontano a Euro 560.103 e rappresentano i ricavi delle due attività gestite dalla cooperativa.

I ricavi della voce A-2) del Conto economico ammontano a Euro -3.589 e rappresentano la variazione delle rimanenze di prodotti finiti.

I ricavi della voce A-5) del Conto economico ammontano a Euro 241.384 e rappresentano:

- contributi per progetti Euro 37.409
- donazioni ricevute Euro 2.524

altri ricavi Euro 201.451. Questi ultimi includono ricavi per Euro 200.650, quanto corrisposto per la dismissione dell'edicola dalla sede originaria in Piazza Cordusio.

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

La voce 22) del Conto economico è pari a Euro zero.

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Per il calcolo dell'Ires sono applicabili le disposizioni dettate dall'articolo 12 della Legge n. 904/77 integralmente valido con riferimento alle cooperative sociali, il quale dispone la non concorrenza a formare il reddito imponibile delle società cooperative delle somme destinate a riserve indivisibili (sia durante la vita dell'ente che all'atto dello scioglimento). Essendo la cooperativa di tipo sociale, trova applicazione inoltre, per l'esercizio 2018, l'esenzione da Irap, prevista per le Onlus (enti fra cui sono comprese di diritto ex art. 10 comma 8 del D.Lgs. n. 460/97 le cooperative sociali) prevista per l'attività svolta in

Regione Lombardia (unica regione di attività nel corso del 2013 secondo le regole previste dall'art. 4 del D.Lgs. n. 446/97) dall'art. 1 comma 7 della Legge Regionale 18/12/2001 n.27.

### **Altre Informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435- bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione;
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci;
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.).

### **Dati sull'occupazione - Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti ai sensi dell'art 2427 c. 1 n. 15 C.C., ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	<b>Numero medio</b>
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	2
Operai	14
Altri Dipendenti	1
<b>Totale</b>	<b>17</b>

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

Durante l'esercizio 2018 l'assemblea dei soci della cooperativa non ha deliberato l'attribuzione di compensi in favore dell'organo amministrativo.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La Cooperativa non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Elenco delle partecipazioni e vicende delle stesse**

La Cooperativa non possiede partecipazioni.

### **Debiti e crediti di durata superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali.**

La Cooperativa non ha debiti o crediti la cui scadenza è superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Ammontare degli oneri finanziari capitalizzati.**

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**Operazioni realizzate con parti correlate**

Benché non si possa tecnicamente e giuridicamente affermare che la l'Associazione Comunità Nuova Onlus sia una "*parte correlata*" secondo la definizione fornita dai principi contabili vigenti, al fine comunque di fornire una informativa maggiormente completa, si segnala che i costi della voce B-7) del Conto economico comprendono Euro 54 mila circa relativi a fatturazioni per servizi educativi ed amministrativi prestati dall'Associazione in favore della cooperativa ed Euro 26 mila circa per un contratto di *rifatturazione* spese volto a riaddebitare taluni costi riferibili alle parti comuni dell'Associazione relative all'HUB.

**Destinazione del risultato dell'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 e di voler destinare l'utile d'esercizio come segue:

- Riserva legale 30% per Euro 26.217
- Fondo mutualistico 3% per Euro 2.622
- Riserva straordinaria per Euro 58.550.

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO*

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società