

# CHIMERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24021 ALBINO (BG) VIA DUCA D'AOSTA N. 17
Codice Fiscale	02916620160
Numero Rea	BG 333698
P.I.	02916620160
Capitale Sociale Euro	93.225 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A117607

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	344.166	170.526
II - Immobilizzazioni materiali	974.523	204.805
III - Immobilizzazioni finanziarie	105.751	5.827
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.424.440</b>	<b>381.158</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.273.869	1.205.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	845
<b>Totale crediti</b>	<b>1.273.869</b>	<b>1.206.233</b>
IV - Disponibilità liquide	2.514	2.759
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.276.383</b>	<b>1.208.992</b>
D) Ratei e risconti	115.669	125.441
<b>Totale attivo</b>	<b>2.816.492</b>	<b>1.715.591</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	93.225	93.225
IV - Riserva legale	119.714	118.461
VI - Altre riserve	336.086 <sup>(1)</sup>	333.285
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	102.052	4.179
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>651.077</b>	<b>549.150</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.537	164.378
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.471.220	982.774
esigibili oltre l'esercizio successivo	515.658	19.289
<b>Totale debiti</b>	<b>1.986.878</b>	<b>1.002.063</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.816.492</b>	<b>1.715.591</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva di rivalutazione L. 142/2001	70.650	70.650
Riserva indivisibile L. 904/1977	265.436	262.635

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.618.419	1.323.477
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.063	3.739
Totale altri ricavi e proventi	2.063	3.739
Totale valore della produzione	1.620.482	1.327.216
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.476	71.413
7) per servizi	587.439	590.660
8) per godimento di beni di terzi	145.915	125.820
9) per il personale		
a) salari e stipendi	465.746	351.728
b) oneri sociali	133.441	100.174
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.600	28.179
c) trattamento di fine rapporto	36.383	27.775
e) altri costi	7.217	404
Totale costi per il personale	642.787	480.081
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.369	37.847
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.429	21.903
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.940	15.944
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.185	1.952
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.554	39.799
14) oneri diversi di gestione	8.745	6.151
Totale costi della produzione	1.496.916	1.313.924
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	123.566	13.292
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.385	7.165
Totale proventi diversi dai precedenti	2.385	7.165
Totale altri proventi finanziari	2.385	7.165
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.491	14.425
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.491	14.425
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17.106)	(7.260)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	106.460	6.032
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.408	1.853
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.408	1.853
21) Utile (perdita) dell'esercizio	102.052	4.179

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nella gestione sociale è sempre stata costante cura degli Amministratori la scelta dei criteri idonei al perseguimento degli scopi statutari, improntati alla mutualità prevalente, e di ciò se ne dà atto ai sensi dell'articolo 2 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59**

Signori Soci,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 102.052.

### **Attività svolte**

La Società Cooperativa svolge la propria attività nel settore dell'assistenza socio – residenziale a soggetti disabili.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo. Le attività ed iniziative in corso sono meglio descritte nel Bilancio Sociale, redatto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Per la redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono state introdotte nell'ordinamento nazionale, con il D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, nuove disposizioni. Inoltre, per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Pur tenendo in debita considerazione le nuove norme, i criteri di formazione del presente bilancio non si discostano da quelli degli esercizi precedenti.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

**Criteri di rettifica**

Non sono state effettuate rettifiche alle poste di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Società Cooperativa non vanta crediti verso soci per versamenti ancora dovuti in conto capitale sociale.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	170.526	390.297	5.827	566.650
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	185.492		185.492
<b>Valore di bilancio</b>	170.526	204.805	5.827	381.158
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	785.658	-	785.658
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(193.069)	-	(99.924)	(292.993)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	19.429	15.940		35.369
<b>Totale variazioni</b>	173.640	769.718	99.924	1.043.282
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.038.969	1.175.955	105.751	2.320.675
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	694.803	201.432		896.235
<b>Valore di bilancio</b>	344.166	974.523	105.751	1.424.440

### Immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Riguardano spese di ristrutturazione degli immobili non di proprietà, utilizzati per il raggiungimento degli scopi istituzionali. Trattandosi di migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Residuo da ammortizzare
Costi per miglioramento fabbricati	1.038.969	694.803	344.166

Le immobilizzazioni Immateriali non sono state soggette a rivalutazioni e/o svalutazioni.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Computer, macchine d'ufficio e didattiche: 20%
- Automezzi: 20%
- Mobili ed Arredi: 12%
- Attrezzature: 15%
- Impianto fotovoltaico: 7%
- Beni strumentali costo unitario inferiore ad euro 516,46: 100%

Le Immobilizzazioni Materiali non sono state rivalutate in base alle leggi vigenti o per rivalutazioni discrezionali o volontarie.

### II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Costo storico di acquisto	Fondo di ammortamento	Residuo da ammortizzare (valore contabile)
Mobili e arredi	188.064,27	139.244,08	48.820,19
Attrezzature	6.923,08	3.514,72	3.408,36
Macchine d'ufficio e didattiche	10.292,01	8.233,29	2.058,72
Automezzi	40.047,81	34.830,31	5.217,50
Fabbricati	898.850,00	0	898.850,00
Impianto fotovoltaico	28.365,38	12.197,13	16.168,25
Beni strumentali costo unitario fino a 516.46 cad.	3.412,44	3.412,44	
<b>Totale</b>	<b>1.175.954,99</b>	<b>201.431,97</b>	<b>974.523,02</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
105.751	5.827	99.924

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

#### **Partecipazioni**

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono le partecipazioni; esse costituiscono un investimento duraturo e strategico da parte della Società Cooperativa. L'incremento delle partecipazioni consiste nella sottoscrizione di n. 1935 quote (azioni) della Cooperativa Sociale La Fenice.

In dettaglio:

<b>descrizione</b>	<b>Consistenza al 31/12 /2015</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Consistenza al 31/12 /2016</b>
Consorzio "Il Solco del Serio" n. 23 quote – valore nominale unitario 250,00	5.750,00	0	5.750,00
La Fenice soc.coop.soc. n. 1.936 quote – valore nominale unitario 51,64	51,64	99.923,64	99.975,04
Lottovolante soc.coop.soc. n. 1 quota – valore nominale unitario 25,82	25,82	0	25,82
<b>Totale</b>	<b>5.827,46</b>	<b>99.923,64</b>	<b>105.750,86</b>

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione (pari al valore nominale della quote sottoscritte).

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti

Non sono iscritti crediti fra le Immobilizzazioni Finanziarie.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### I. Rimanenze

Non sono iscritte rimanenze.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.



Non sono iscritti crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, da evidenziare nello stato patrimoniale fra le Immobilizzazioni Finanziarie.  
Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

## II. Crediti

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
1.273.869	1.206.233	67.636

In dettaglio:

descrizione	Fino a 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	totale
Crediti verso clienti (al netto fondo svalutazione crediti)	423.894			423.894
Anticipi a fornitori	44.439			44.439
Crediti verso l'erario	282.550			282.550
Crediti diversi	522.986			522.986
<b>Totale</b>	<b>1.273.869</b>			<b>1.273.869</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Riguardo alla ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica, essi sono tutti allocati in Italia ( articolo 2427, primo comma, n.6 C.C.

Area geografica	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.273.869

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti; per l'esercizio corrente non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto ritenuto congruo.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## III. Attività finanziarie

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
2.514	2.759	(245)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.060	2.241
Denaro e altri valori in cassa	1.454	518
<b>totale</b>	<b>2.514</b>	<b>2.759</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
115.669	125.441	(9.772)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Per il risconto di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

In dettaglio:

- Risconto attivo (pluriennale) canone versato alla firma di contratto di leasing	90.698
- Risconto attivo su canone di locazione immobile	22.212
- Risconto attivo su premi di assicurazione polizze diverse	2.759
<b>Totale</b>	<b>115.669</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C. C.).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
651.077	549.150	101.927

Il Capitale Sociale è così sottoscritto:

n. 30 soci portatori ciascuno di	n. 1 quota	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 2.250,00
n. 1 socio portatore di	n. 161 quote	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 12.075,00
n. 1 socio portatore di	n. 29 quote	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 2.175,00
n. 1 socio portatore di	n. 141 quote	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 10.575,00
n. 1 socio portatore di	n. 242 quote	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 18.150,00
Totale n. 34 soci	Totale quote sottoscritte = n. 603	Valore unitario quota = euro 75,00	C.S. sottoscritto e versato = 45.225,00
Adesioni al "Fondo Jeremie" (vedasi nota sottostante) n. 12 soci sottoscrittori		Euro 4.000,00 cad.	= 48.000,00
			Capitale Sociale sottoscritto e versato complessivo Euro 93.225,00

Il "Fondo Jeremie" consiste in un fondo di investimento istituito dalla Regione Lombardia finanziato dal Fondo Sociale Europeo e gestito da Finlombarda spa tramite istituti di credito convenzionati, che fungono da intermediari. In pratica, la Società Cooperativa è capitalizzata per l'impegno assunto da n. 12 (dodici) soci, destinatari del finanziamento esclusivamente finalizzato all'incremento del capitale sociale della Società Cooperativa. L'apporto è di euro 4.000,00 (quattromila) per ciascuno dei 12 soci aderenti al progetto, pari al totale di euro 48.000,00 (quarantottomila).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	93.225	-			93.225
Riserva legale	118.461		1.253		119.714

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	333.285		2.801		336.086
<b>Totale altre riserve</b>	333.285		2.801		336.086
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.179		97.873	102.052	102.052
<b>Totale patrimonio netto</b>	549.150		101.927	102.052	651.077

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di rivalutazione L. 142/2001	70.650
Riserva indivisibile L. 904/1977	265.436
<b>Totale</b>	<b>336.086</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	93.225	per copertura perdite
<b>Riserva legale</b>	119.714	per copertura perdite
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	336.086	
<b>Totale altre riserve</b>	336.086	
<b>Totale</b>	<b>549.025</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva di rivalutazione L. 142/2001	70.650	per copertura perdite
Riserva indivisibile L. 904/1977	265.436	per copertura perdite
<b>Totale</b>	<b>336.086</b>	

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non sono iscritte riserve di rivalutazione (il Capitale Sociale è stato rivalutato ai sensi della Legge n. 142/2001)

b) Composizione della voce Riserve statutarie: non sono iscritte riserve previste dallo statuto

c) Utile per quota: l'utile dell'esercizio non è distribuito ai soci.

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Non si è reso necessario costituire fondi per rischi ed oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
178.537	164.378	14.159

Le variazioni del fondo trattamento di fine rapporto sono state le seguenti:

Consistenza al 31/12/2015	164.378
TFR maturato nel corso dell'esercizio	36.383
Utilizzi	(22.224)
<b>Consistenza al 31/12/2016</b>	<b>178.537</b>

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.)

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.986.878	1.002.063	984.815

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	332.664	480.000		812.664			
Finanziamenti infruttiferi dei soci		35.658		35.658			
Debiti v/so fornitori (fatture ricevute e da ricevere)	760.755			760.755			
Debiti tributari	21.546			21.546			
Altri debiti	356.255			356.255			
<b>totale</b>	<b>1.471.220</b>	<b>515.658</b>		<b>1.986.878</b>			

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

Al 31 dicembre 2016, non sono iscritti debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Non si è reso necessario rilevare ed iscrivere ratei e risconti passivi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi sono costituiti dalle prestazioni di servizio riguardanti l'assistenza alle persone disabili, e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria sono molto modesti, anch'essi riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono stati conseguiti ricavi (e sostenuti i relativi costi) per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La Società Cooperativa non ha realizzato ricavi per operazioni in valuta estera.

Le attività svolte sono tutte allocate in Italia.

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.620.482	1.327.216	293.266

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi prestazioni di servizio	1.618.419	1.323.477	294.942
Altri ricavi e proventi	2.063	3.739	(1.676)
<b>Totale</b>	<b>1.620.482</b>	<b>1.327.216</b>	<b>293.266</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

#### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

I ricavi sono conseguiti nello svolgimento dell'attività istituzionale della Società Cooperativa, vale a dire l'assistenza socio – educativa residenziale alle persone disabili.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

#### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

L'attività è svolta interamente in Italia.

### Proventi e oneri finanziari

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------



(17.106)

(7.260)

(9.846)

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi, abbuoni e sconti finanziari attivi, arrotondamenti attivi	2.385	7.165	(4.780)
(Interessi passivi, abbuoni e sconti finanziari passivi, arrotondamenti passivi)	(19.491)	(14.425)	(5.066)
<b>totale</b>	<b>(17.106)</b>	<b>(7.260)</b>	<b>(9.846)</b>

**Composizione dei proventi da partecipazione****Proventi da partecipazioni**

Non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni.

**Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale**

Nulla da rilevare.

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 C.C.

Nulla da rilevare.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, in conformità alle norme tributarie vigenti, applicabili alle "cooperative sociali – onlus", che perseguono il principio della mutualità prevalente. In particolare si evidenzia quanto segue:

- per le "cooperative sociali – onlus" non è dovuta l'imposta "IRAP", a decorrere dal 1° gennaio 2002, ai sensi della Legge Regione Lombardia 18/12/2001 n. 27 e del D.Lgs 04/12/1997 n. 460;
- inoltre, le "cooperative sociali – onlus" beneficiano di agevolazioni per la determinazione dell'imponibile per il calcolo dell'imposta "IRES".

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.408	1.853	2.555
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	4.408	1.853	2.555
IRES	4.408	1.853	2.555
IRAP			

Imposte sostitutive

**Imposte relative a esercizi precedenti**

**Imposte differite (anticipate)**

IRES

IRAP

**Proventi (oneri) da adesione**

**al regime di consolidato fiscale /**

**trasparenza fiscale**

<b>totale</b>	<b>4.408</b>	<b>1.853</b>	<b>2.555</b>
---------------	--------------	--------------	--------------

L'imposta IRES per l'esercizio corrente è così determinata:

Imponibile Ires 16.028

Imposta Ires dovuta 4.408

L'imposta IRAP, come sopra spiegato, non è dovuta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.C. si evidenzia che non si è reso necessario rilevare imposte anticipate e/o differite.

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

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)\_

L'organico aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
	33	28	5

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore cooperative sociali

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

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Ai sensi di legge si informa che il compenso corrisposto al Revisore Legale è conforme alla prassi ed adeguato all'attività svolta.

#### **Informazioni relative ai compensi amministratori**

La Società Cooperativa non ha erogato nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, così come in tutti gli anni precedenti, compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni da essi svolte in tale veste. Eventuali compensi corrisposti ad alcuni Consiglieri, si riferiscono unicamente alle attività da essi svolte in qualità di formatori, assistenti, operatori di sostegno, educatori a sostegno degli utenti dei servizi erogati dalla Società Cooperativa, e non alle attività connesse alla funzione di Consigliere.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

## Impegni, garanzie e passività potenziali

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

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

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile dell'esercizio corrente	102.052
Destinazione:	
30% alla riserva obbligatoria	30.616
3% al fondo mutualistico art.11 L. 31/01/1992 n. 59	3.062
la differenza: alla riserva straordinaria indivisibile art.12 L. 16/12/1977 n. 904	68.374

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Si informa che alcuni componenti del Consiglio di Amministrazione della Società Cooperativa sono anche Consiglieri delle Cooperative Sociali "La Fenice", "Lottovolante" e "Diagramma". Con le citate cooperative vengono intrattenuti rapporti di collaborazione, che si concretizzano in

- costituzione di associazioni temporanee di impresa per partecipazione a gare di appalto indette da Enti pubblici locali per l'assegnazione di servizi sociali, quali l'assistenza alle persone disabili;
- prestazioni di servizi svolte fra le citate cooperative, che si basano sui prezzi di mercato.

-----

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Albino,**

**per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Luca Birolini**