

CRESCIAMO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FANTI D'ITALIA 3 - 27058 VOGHERA (PV)
Codice Fiscale	02638360186
Numero Rea	PV 000000289797
P.I.	02638360186
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.396	3.349
II - Immobilizzazioni materiali	57.359	2.019
Totale immobilizzazioni (B)	67.755	5.368
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.840	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.038	119.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.564	2.564
Totale crediti	217.602	122.374
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.582	2.582
IV - Disponibilità liquide	10.217	55.732
Totale attivo circolante (C)	234.241	180.688
D) Ratei e risconti	21.213	22.388
Totale attivo	323.209	208.444
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	600	300
IV - Riserva legale	1.061	0
VI - Altre riserve	16.001	16.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.647)	(13.647)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.100	1.094
Totale patrimonio netto	5.115	3.748
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.953	40.630
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.794	89.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.151	23.072
Totale debiti	247.945	112.082
E) Ratei e risconti	20.196	51.984
Totale passivo	323.209	208.444

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	623.435	492.035
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	73.208	51.982
altri	3.643	21
Totale altri ricavi e proventi	76.851	52.003
Totale valore della produzione	700.286	544.038
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.154	6.287
7) per servizi	176.972	191.274
8) per godimento di beni di terzi	68.111	82.438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	271.762	211.331
b) oneri sociali	72.232	34.221
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.070	12.928
c) trattamento di fine rapporto	19.070	12.928
Totale costi per il personale	363.064	258.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.115	1.208
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.060	1.044
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.055	164
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.115	1.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.840)	0
14) oneri diversi di gestione	4.999	2.499
Totale costi della produzione	698.575	542.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.711	1.852
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	(224)
Totale proventi diversi dai precedenti	1	(224)
Totale altri proventi finanziari	1	(224)
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	612	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	612	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(611)	(233)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.100	1.619
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	525
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	525
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.100	1.094

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.100	1.094
Imposte sul reddito	0	525
Interessi passivi/(attivi)	611	233
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.711	1.852
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.070	12.928
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.115	1.208
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.185	14.136
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	32.896	15.988
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.840)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(86.332)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.109)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.175	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(31.788)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	12.867	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(119.027)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(86.131)	15.988
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(611)	(233)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(525)
Altri incassi/(pagamenti)	(9.747)	-
Totale altre rettifiche	(10.358)	(758)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(96.489)	15.230
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(63.396)	(164)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.107)	(1.044)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74.503)	(1.208)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	54.129	-
Accensione finanziamenti	71.079	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	268	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	125.476	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(45.516)	14.022
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	41.267	-
Danaro e valori in cassa	14.466	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	55.733	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	497	41.267
Danaro e valori in cassa	9.720	14.466
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.217	55.732

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di asilo nido e scuola materna. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

- **I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi, a eccezione dei costi di progettazione di nuovi prodotti i quali vengono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi
- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti,
 - spese effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che non coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo è la seguente:

- materie prime e merci: LIFO (ultimo entrato, primo uscito);
- prodotti in corso di lavorazione: costo industriale, determinato in funzione dello stato di lavorazione raggiunto dagli stessi alla chiusura dell'esercizio;

- prodotti finiti: costo industriale di produzione determinato sulla base dei costi delle materie prime utilizzate, della manodopera impiegata e degli altri costi industriali attribuibili ai prodotti. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle possibilità di utilizzo e di realizzo futuro. La valutazione operata con il metodo LIFO determina un valore che non si discosta sensibilmente dal maggior valore delle rimanenze calcolate a valore corrente.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b. f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In considerazione dell'esenzione Ires prevista per le cooperative sociali e dell'agevolazione concessa per l'anno 2018 dalla Regione Lombardia (ex Art. 1 comma 7 L.R. 27/01) ai fini Irap per le cooperative sociali, non sono state conteggiate imposte a carico dell'esercizio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non è stato fattibile determinarne l'effetto (oppure l'attività sarebbe stata eccessivamente onerosa). Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Alla data di chiusura dell'esercizio i soci ordinari sono 14.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.135	2.183	2.582	8.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	827	164		827
Valore di bilancio	3.349	2.019	-	5.368
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.047	55.340	-	62.387
Totale variazioni	7.047	55.340	-	62.387
Valore di fine esercizio				
Costo	30.828	91.837	2.582	125.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.888	8.056		12.944
Valore di bilancio	10.396	57.359	-	67.755

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.220	-	4.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.871	-	827
Valore di bilancio	3.349	-	3.349
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.577	5.470	7.047
Totale variazioni	1.577	5.470	7.047
Valore di fine esercizio			
Costo	10.857	5.470	30.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.826	2.106	4.888
Valore di bilancio	4.926	5.470	10.396

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	2.183	2.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	164	164
Valore di bilancio	-	-	2.019	2.019

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	40.427	14.913	55.340
Totale variazioni	-	40.427	14.913	55.340
Valore di fine esercizio				
Costo	3.217	43.334	17.096	91.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	407	5.247	2.556	8.056
Valore di bilancio	-	40.427	16.932	57.359

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	-	3.840	3.840
Totale rimanenze	0	3.840	3.840

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	71.384	86.332	157.716	157.716	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.575	2.236	14.811	14.811	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.416	6.659	45.075	42.511	2.564
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	122.374	95.227	217.602	215.038	2.564

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.267	(40.770)	497
Denaro e altri valori in cassa	14.466	(4.746)	9.720
Totale disponibilità liquide	55.732	(45.516)	10.217

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.388	(1.175)	21.213
Totale ratei e risconti attivi	22.388	(1.175)	21.213

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300	-	-	300		600
Riserva legale	0	1.061	-	-		1.061
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	16.000	-	-	-		16.000
Varie altre riserve	2	-	-	1		3
Totale altre riserve	16.001	-	-	1		16.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.647)	-	-	-		(13.647)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.094	1.100	1.094	-	1.100	1.100
Totale patrimonio netto	3.748	2.161	1.094	301	1.100	5.115

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
arrotondamenti	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	600	CAPITALE SOCIALE	B	-
Riserva legale	1.061	RISERVA DI UTILI	AB	-
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	16.000	VERSAMENTI VOLONTARI	ABC	16.000
Varie altre riserve	3			-
Totale altre riserve	16.001			16.000
Utili portati a nuovo	(13.647)	PERDITE PREGRESSE		-
Totale	4.017			16.000
Quota non distribuibile				16.000

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
ARR.	3

Descrizione	Importo
Totale	3

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	40.630
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.323
Totale variazioni	9.323
Valore di fine esercizio	49.953

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	23.502	125.208	148.710	54.559	94.151
Debiti verso altri finanziatori	-	2.664	2.664	2.664	-
Acconti	-	2.923	2.923	2.923	-
Debiti verso fornitori	35.847	9.346	45.193	45.193	-
Debiti tributari	3.261	1.283	4.544	4.544	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.627	7.342	14.969	14.969	-
Altri debiti	20.398	8.544	28.942	28.942	-
Totale debiti	112.082	157.310	247.945	153.794	94.151

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.983	(31.787)	20.196
Totale ratei e risconti passivi	51.984	(31.787)	20.196

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	623.435
Totale	623.435

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
	623.435
Totale	623.435

Nota integrativa, parte finale

Nota Integrativa parte finale

Compensi e anticipazioni ad amministratori

Sono stati attribuiti compensi agli amministratori per complessivi euro 17.640,00

ATTESTAZIONE IN ORDINE ALL'OBBLIGO DI DIMOSTRAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE.

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative al numero **C116469**, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato ed autonomo.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non sarebbe tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R. D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi asilo e scuola materna educativi - attività di cui alla lettera a) dell'art. 1 della L.381/1991,
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.,
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali alla sezione "A".

REQUISITO DELLA MUTUALITA' PREVALENTE

Si ricorda che la disciplina delle società cooperative è stata profondamente innovata a seguito della riforma del diritto societario avvenuta con il D.lgs. 17 gennaio 2003 n. 6. Come è noto la predetta riforma ha rivoluzionato non solo il sistema di governance delle società di capitali, ma anche la disciplina delle società cooperative, contenuta al Capo I, Titolo VI, del Libro V del Codice Civile.

Il cuore della riforma in tema di cooperativa è costituito dall'individuazione, all'interno dell'unitaria categoria, di due diverse tipologie di società cooperative, il cui discriminante risiede nel requisito della prevalenza, requisito quest'ultimo fondamentale ai fini dell'ottenimento dello status di cooperativa a mutualità prevalente, che consente di accedere alle agevolazioni di tipo fiscale previste da leggi speciali. Ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del Codice Civile, questo Consiglio di Amministrazione della cooperativa può affermare che per l'esercizio 2018 si sono verificate le condizioni per la mutualità prevalente, in quanto, come indicato dall'art. 2512 la società svolge la propria attività prevalentemente in favore dei soci, ed ai sensi dell'art.2513 l'ammontare delle retribuzione corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, non è inferiore al 50% di tutti gli altri costi sostenuti nell'esercizio 2018 per prestazioni lavorative.

A tal proposito si osserva:

Voce di bilancio descrizione (B7+B9), Valore di bilancio : 414.398,00

- (A) Di cui lavoro dei soci, euro 253.632,00
- (B) Di cui lavoro dei lavoratori dipendenti, euro 127.072,00
- (C) Di cui lavoro dei lavoratori autonomi, euro 4.529,00
- (D) Di cui lavoro dei collaboratori occasionali/voucher, euro 29.165,00

A

% lavoro dei soci, formula: _____ X 100 = > 50%

(A+B+C+D)**Verifica mutualità prevalente: 253.632: 414.398 x 100 = 61,20%**

Il requisito della Mutualità Prevalente è stato confermato dagli organi Ispettivi preposti alla vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del d. lgs. 2 agosto 2002 n. 220, come si evince dall'attestazione della verifica ispettiva datata dicembre 2018.

Ai sensi dell'art. 10, comma IV, della Legge 99/2009, che richiama l'art. 2513 del Codice Civile, copia del bilancio chiuso al 31.12.2018 composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, sarà trasmesso in via telematica, utilizzando l'apposito modello C/17, al Ministero competente preposto alla vigilanza sulla Cooperazione.

ATTESTAZIONE IN ORDINE ALL'OBBLIGO DI PUBBLICAZIONE ai sensi dell'art.1 commi 125 e ss. della Legge 4 agosto 2017, n.124

Con riferimento al disposto delle citate disposizioni ci attesta che la cooperativa ha ricevuto tra sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da Enti Pubblici e/o soggetti comunque rientranti nell'ambito della Pubblica amministrazione, nell'anno 2018 euro 43.142,26, mediante emissione di fattura a termini di legge.

A COMPLEMENTO DELLA SEZIONE `ALTRE INFORMAZIONI' DELLA NOTA INTEGRATIVA S SPECIFICA QUANTO SEGUE:

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

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

Destinazione risultato di esercizio

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio 2018 pari ad euro 1.100.00 il C.d.A. propone di destinare: al Fondo mutualistico per la cooperazione euro 33, a riserva legale euro 330, a copertura delle perdute pregresse euro 737,00,00.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di copertura d'esercizio sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Voghera, 02 dicembre 2019

Il Consiglio di Amministrazione

Cinzia Alu' _____

Zeppa Luca _____

Nicolaci Giovanna _____

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta amministratore Cinzia Alu' dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Cinzia Alu' in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell' art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pavia autorizzata dal Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate - DRE Lombardia n. 2/3973/2001 del 27/04/2001.

Il sottoscritto PASTORE PAOLO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società'.