

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
Sede: VIA FRANCESCO ALBANI 91 21100 VARESE VA
Capitale sociale: 490,58
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Varese
Partita IVA: 01609600125
Codice fiscale: 95007560121
Numero REA: VA-194124
Forma giuridica: Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nell'Albo nazionale delle società coop.
Settore di attività prevalente (ATECO): 872000 Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A144719

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		

1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	200
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	482.464	495.214
Totale immobilizzazioni immateriali	482.464	495.414
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.433.998	2.500.125
2) impianti e macchinario	132.814	120.787
3) attrezzature industriali e commerciali	4.273	4.717
4) altri beni	54.525	36.410
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.376	51.086
Totale immobilizzazioni materiali	2.645.986	2.713.125
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	30.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	30.000	30.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	30.000	30.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	40.000	40.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.168.450	3.248.539
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	102.881	100.219
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	102.881	100.219
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.658	200.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	272.658	200.691
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.606	71.596
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	73.606	71.596
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.921	79.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.542	47.356
Totale crediti verso altri	121.463	127.032
Totale crediti	467.727	399.319
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	10.441	10.441
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	10.441
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	232.269	383.597
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.231	1.357
Totale disponibilità liquide	235.500	384.954
Totale attivo circolante (C)	816.549	894.933
D) Ratei e risconti	29.740	33.627
Totale attivo	4.014.739	4.177.099
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	491	491
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.784.249	1.783.218
Totale altre riserve	1.784.249	1.783.218
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.094)	1.033
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.771.646	1.784.742
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	25.000	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	25.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.214	206.574
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	299.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	908.026	833.038

Totale debiti verso banche	908.026	1.132.860
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.591	496.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	536.591	496.233
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.379	56.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	63.379	56.477
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.519	96.400

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.519	96.400
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.794	174.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	210.794	174.247
Totale debiti	1.814.309	1.956.217
E) Ratei e risconti	223.570	214.566
Totale passivo	4.014.739	4.177.099

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.672.649	4.603.673
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.928	15.269
altri	175.780	192.963
Totale altri ricavi e proventi	187.708	208.232
Totale valore della produzione	4.860.357	4.811.905
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	392.388	371.672
7) per servizi	1.740.756	1.716.133
8) per godimento di beni di terzi	48.578	37.571
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.740.375	1.738.914
b) oneri sociali	490.330	480.370
c) trattamento di fine rapporto	131.066	132.091
e) altri costi	0	252
Totale costi per il personale	2.361.771	2.351.627
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.801	59.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	175.749	190.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	207.550	250.376
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.662)	(11.875)
12) accantonamenti per rischi	14.000	3.274
14) oneri diversi di gestione	79.463	63.962
Totale costi della produzione	4.841.844	4.782.740

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.513	29.165
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	17
Totale proventi diversi dai precedenti	5	17
Totale altri proventi finanziari	5	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.817	11.369
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.817	11.369
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.812)	(11.352)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.701	17.813
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.795	16.780
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.795	16.780
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.094)	1.033

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	(13.094)	1.033
Imposte sul reddito	19.795	16.780
Interessi passivi/(attivi)	11.812	11.352
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	18.513	29.165
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.000	3.274
Ammortamenti delle immobilizzazioni	207.550	250.376
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	131.066	132.091
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	352.616	385.741
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	371.129	414.906

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.662)	(11.876)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(71.967)	(4.999)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.358	(8.086)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.887	(10.297)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.004	(26.455)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	24.036	(54.249)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.656	(115.962)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	373.785	298.944
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.812)	(11.352)
(Imposte sul reddito pagate)	2.296	(16.780)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(4.000)	(61.478)
Altri incassi/(pagamenti)	(157.426)	(138.473)
Totale altre rettifiche	(170.942)	(228.083)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	202.843	70.861
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(108.749)	(91.904)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.712)	(8.414)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(10.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(127.461)	(110.318)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(299.822)	(3.180)
Accensione finanziamenti	300.000	160.000
(Rimborso finanziamenti)	(225.012)	(220.072)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(352)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(224.836)	(63.604)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(149.454)	(103.061)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	383.597	486.898
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.357	1.117
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	384.954	488.015
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	232.269	383.597
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.231	1.357
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	235.500	384.954
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

ATTIVITA' SVOLTE

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A 144719, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è 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 socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del C.C.;
- è inserita nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali”.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che non sono state operate svalutazioni ex art.2426 comma 1 n.3 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione e di quelli relativi a lavori di ammodernamento e ampliamento.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le spese di manutenzione e riparazione qualora abbiano natura incrementativa della vita utile delle immobilizzazioni, anziché essere imputate direttamente a conto economico, sono portate ad incremento del valore dei cespiti cui si riferiscono.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del C.Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state valutate applicando il metodo del costo dell'ultimo acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I Ricavi riguardano principalmente prestazioni di servizi verso gli utenti delle varie comunità distribuite nelle tre sedi, la cui fatturazione avviene per acconti mensili e con conguagli trimestrali e semestrali a consuntivo con criterio delle competenze maturate su contratti con ATS Insubria.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Dal 01/01/2002 a seguito dell'emanazione della Legge Regionale n.27 del 18/12/2001 art.1 comma 7, non è più dovuta dalla Cooperativa Sociale l'imposta regionale - Irap.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	37.335	0	0	2.312.489	2.349.824
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	37.135	0	0	1.779.940	1.817.075
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	200	0	0	495.214	495.414
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	18.712	18.712
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	200	0	0	31.462	31.662
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(200)	0	0	(12.750)	(12.950)

Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	37.335	0	0	2.331.201	2.368.536
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	37.335	0	0	1.811.402	1.848.737
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	482.464	482.464

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.307.258	606.297	103.834	883.251	51.086	5.951.726
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.807.133	485.510	99.118	846.841	0	3.238.602
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.500.125	120.787	4.717	36.410	51.086	2.713.125
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	60.244	48.016	250	30.949	0	139.459
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	126.371	35.989	694	12.834	0	175.888
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	(30.710)	(30.710)
Totale variazioni	(66.127)	12.027	(444)	18.115	(30.710)	(67.139)
Valore di fine esercizio						

Costo	4.367.502	654.313	104.084	896.837	20.376	6.043.112
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.933.503	521.499	99.812	848.823	0	3.403.637
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.433.998	132.814	4.273	54.525	20.376	2.645.986

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si segnala che non vi sono immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli come evidenziato nel prospetto che segue.

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

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

(del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0

L'importo a bilancio si riferisce interamente alla partecipazione al 100% del capitale sociale della società " I Mirilli s.r.l. Soc.Agricola Impresa Sociale in liquidazione".

La partecipazione è iscritta in bilancio al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	30.000	0	30.000	30.000	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	30.000	0	30.000	30.000	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
I Mirtilli s.r.l. Soc.Agr.Im.Soc.in liquidazione	Varese	10.000	100,00%	10.000
Totale				10.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.219	2.662	102.881
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	100.219	2.662	102.881

Le rimanenze finali sono costituite da derrate alimentari delle mense, prodotti per la pulizia ed igiene, farmaci e piante produttive di frutti.

Non vi sono casi di valutazione di beni a valore normale, desumibile dell'andamento del mercato, minore rispetto al costo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.691	71.967	272.658	272.658	0	0

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.596	2.010	73.606	73.606	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.032	(5.569)	121.463	74.921	46.542	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.319	68.408	467.727	421.185	46.542	0

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	10.441	0	10.441
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.441	0	10.441

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	383.597	(151.328)	232.269
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.357	1.874	3.231
Totale disponibilità liquide	384.954	(149.454)	235.500

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	33.627	(3.887)	29.740
Totale ratei e risconti attivi	33.627	(3.887)	29.740

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.771.646 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	491	0	0	0	0	0		491
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1.783.218	0	0	1.031	0	0	0		1.784.249
Totale altre riserve	1.783.218	0	0	1.031	0	0	0		1.784.249
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.033	0	0	1.033	0	0	0	(13.094)	(13.094)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.784.742	0	0	2.064	0	0	0	(13.094)	1.771.646

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	491			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1.784.249	U	A - B	0	95.973	0
Totale altre riserve	1.784.249			0	95.973	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.784.740			0	95.973	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	1.784.249	U	A - B
Totale	1.784.249		

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

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	10.000	10.000
Totale variazioni	0	0	0	10.000	10.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	25.000	25.000

Si tratta nello specifico di accantonamenti effettuati per la copertura della stimata perdita del valore della partecipazione e del credito vantato nella società controllata "I Mirtilli S.r.l. Soc. Agricola Impresa Sociale in liquidazione".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS; pertanto il fondo esistente riguarda l'accantonamento al 31 dicembre 2006, decurtato di quanto liquidato.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	206.574
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.066
Utilizzo nell'esercizio	157.426
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(26.360)
Valore di fine esercizio	180.214

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.132.860	(224.834)	908.026	0	908.026	277.450
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	496.233	40.358	536.591	536.591	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

Debiti tributari	56.477	6.902	63.379	63.379	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.400	(881)	95.519	95.519	0	0
Altri debiti	174.247	36.547	210.794	210.794	0	0
Totale debiti	1.956.217	(141.908)	1.814.309	906.283	908.026	277.450

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	478.619	0	0	478.619	429.407	908.026
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	536.591	536.591
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	63.379	63.379
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	95.519	95.519
Altri debiti	0	0	0	0	210.794	210.794
Totale debiti	478.619	0	0	478.619	1.335.690	1.814.309

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	137.097	13.553	150.650
Risconti passivi	77.469	(4.549)	72.920
Totale ratei e risconti passivi	214.566	9.004	223.570

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	56
Operai	28
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	88

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si segnala che la società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo Amministrativo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Crediti finanziari	30.000			
Crediti commerciali				
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 13.094= mediante utilizzo della riserva ind. art.12 L. 904/77.

Dichiarazione di conformità del bilancio

VARESE, 10 giugno 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Don Michele Barban

Il sottoscritto BARBAN MICHELE, 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 documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

La sottoscritta Dott.ssa Alessandra Mosca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Sede in VARESE VIA FRANCESCO ALBANI 91
Capitale sociale Euro 490,58 i.v.
Registro Imprese di Varese n. 95007560121 - C.F. 95007560121
R.E.A. di Varese n. VA-194124 - Partita IVA 01609600125
Numero iscrizione all'Albo delle Cooperative A144719

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La missione del Centro Gulliver, rappresentata dalla volontà di essere un polo di recupero per persone affette da dipendenze e di aiuto alle loro famiglie, comprende anche la cura di malati psichiatrici; entrambe queste attività sono attuate attraverso l'utilizzo, l'adattamento e il rinnovamento costante della metodologia "Progetto Uomo" del CEIS di Roma. Questa evoluzione ha portato ad allargare progressivamente l'attenzione anche alla consulenza per la famiglia a la genitorialità, alla prevenzione, all'animazione e al tempo libero, come parte di un percorso di reale reinserimento sociale. Il Centro Gulliver gestisce oggi nove comunità residenziali accreditate presso la Regione Lombardia ed è accreditato anche come ente di formazione e consultorio familiare.

Dall'esercizio precedente non sono intervenute modifiche nella struttura della Cooperativa.

La società ha la sua sede principale a VARESE, che rappresenta anche la sua sede legale, ed agisce per mezzo delle seguenti sedi secondarie:

Comune	Indirizzo
21100 VARESE (VA)	Via Molinetto Fraz.Bregazzana
21050 CANTELLO (VA)	Via Pianezzo 3

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con una perdita di Euro 13.094; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono commentati nel capitolo che segue.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	3.248.539	-80.089	3.168.450
Attivo circolante	894.933	-78.384	816.549
Ratei e risconti	33.627	-3.887	29.740
TOTALE ATTIVO	4.177.099	-162.360	4.014.739
Patrimonio netto:	1.784.742	-13.096	1.771.646
- di cui utile (perdita) di esercizio	1.033	-14.127	-13.094
Fondi rischi ed oneri futuri	15.000	10.000	25.000
TFR	206.574	-26.360	180.214
Debiti a breve termine	1.123.179	-216.896	906.283
Debiti a lungo termine	833.038	74.988	908.026
Ratei e risconti	214.566	9.004	223.570
TOTALE PASSIVO	4.177.099	-162.360	4.014.739

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.603.673		4.672.649	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	359.797	7,82	389.726	8,34
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.753.704	38,09	1.789.334	38,29
VALORE AGGIUNTO	2.490.172	54,09	2.493.589	53,37
Ricavi della gestione accessoria	208.232	4,52	187.708	4,02
Costo del lavoro	2.351.627	51,08	2.361.771	50,54
Altri costi operativi	63.962	1,39	79.463	1,70
MARGINE OPERATIVO LORDO	282.815	6,14	240.063	5,14
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	253.650	5,51	221.550	4,74
RISULTATO OPERATIVO	29.165	0,63	18.513	0,40
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-11.352	-0,25	-11.812	-0,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.813	0,39	6.701	0,14
Imposte sul reddito	16.780	0,36	19.795	0,42
Utile (perdita) dell'esercizio	1.033	0,02	-13.094	-0,28

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita modesta di €. 13.094; alla luce di tale risultato possiamo affermare con soddisfazione di aver conseguito gli obiettivi che ci eravamo prefissati per il 2018.

Anche quest'anno è doveroso ringraziare tutti coloro che hanno contribuito in forma e misura diversa al risultato d'esercizio: ospiti, operatori, consiglio di amministrazione, O.d.V., volontari, fornitori e benefattori.

Riferendoci ai dati di bilancio, evidenziamo che il margine operativo passa dalle 29 migliaia di euro del 2017 alle 19 migliaia del 2018 e che alla suddetta contrazione, di modesta entità, ha contribuito lo stanziamento di 15 migliaia di euro del contributo una-tantum riconosciuto ai dipendenti in sede di rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali per la pregressa vacanza contrattuale.

Al risultato dell'esercizio hanno contribuito in misura maggiore:

- da una parte, l'incremento dei ricavi dell'area caratteristica (+75 mila euro circa);
- dall'altra, un aumento contenuto dei costi variabili legati all'assistenza degli ospiti delle comunità residenziali, in particolar modo quelli di beni e dei servizi (+45 mila euro circa).

L'apprezzamento sulla buona gestione della Cooperativa è maggiore se consideriamo alcuni fattori della "produzione" che non hanno avuto una evidenza economica in quanto le linee di budget assegnate da ATS-Insubria sono risultate insufficienti rispetto alle nostre giustificate richieste.

Nel concreto, ci riferiamo: sia al valore di servizi effettivamente erogati dalle nostre comunità residenziali dell'area Dipendenze, stimabili in 40 migliaia di euro, che per il predetto limite di budget sono rimasti a nostro carico in quanto non fatturabili alla Pubblica Amministrazione; sia all'attività del consultorio familiare che, esaurito il budget contrattualizzato, non ha potuto accogliere tutte le richieste di assistenza pervenute dal territorio.

Possiamo definirci soddisfatti anche dell'attività di fundraising, attraverso la quale abbiamo completato il rinnovo degli arredi della struttura psichiatrica di Cantello, di buon auspicio per la prossima campagna di raccolta fondi volta al rinnovo degli arredi anche presso la struttura ricettiva di Bregazzana.

Tra le attività intraprese nel 2018 va segnalata la nuova collaborazione con un professionista esperto di progettazione, investimento i cui frutti si potranno apprezzare soprattutto a partire dall'anno 2019: infatti, è giunta a fine esercizio la conferma dell'approvazione di un importante bando di finanziamento su un progetto di sviluppo che copre un arco temporale di 18 mesi, da noi presentato nel corso del 2018 a Fondazione Cariplo.

Con particolare soddisfazione mettiamo infine in evidenza che nel corso del 2018 la Cooperativa, dopo un percorso di adeguamento alla precedente normativa, ha conseguito la Certificazione di Qualità secondo i requisiti UNI EN ISO 9001-2015, nel principio del continuo miglioramento.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	383.597	-151.328	232.269
Danaro ed altri valori in cassa	1.357	1.874	3.231
Azioni ed obbligazioni non immob.	10.441		10.441
Crediti finanziari entro i 12 mesi	30.000		30.000
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	425.395	-149.454	275.941
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	299.822	-299.822	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	299.822	-299.822	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	125.573	150.368	275.941
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	833.038	74.988	908.026
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	833.038	74.988	908.026
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-833.038	-74.988	-908.026
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-707.465	75.380	-632.085

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	235.500	5,87
Liquidità differite	507.908	12,65
Disponibilità di magazzino	102.881	2,56
Totale attivo corrente	846.289	21,08
Immobilizzazioni immateriali	482.464	12,02
Immobilizzazioni materiali	2.645.986	65,91
Immobilizzazioni finanziarie	40.000	1,00
Totale attivo immobilizzato	3.168.450	78,92
TOTALE IMPIEGHI	4.014.739	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.129.853	28,14
Passività consolidate	1.113.240	27,73
Totale capitale di terzi	2.243.093	55,87
Capitale sociale	491	0,01
Riserve e utili (perdite) a nuovo	1.784.249	44,44
Utile (perdita) d'esercizio	-13.094	-0,33
Totale capitale proprio	1.771.646	44,13
TOTALE FONTI	4.014.739	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,55	0,56	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,87	0,91	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,34	2,27	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di	22,23	21,08	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
	adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	1,34	1,27	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		1,96	1,98	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		85	90	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		16	21	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime				
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,65	0,70	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,58	0,61	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,00	1,30	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,63	0,40	
Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,70	0,46	
Risultato operativo ----- - Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,06	-0,74	
Risultato esercizio ----- - Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

La società non ha intrapreso particolari politiche ambientali in quanto non necessarie allo svolgimento della propria attività.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

Non vi sono informazioni di rilievo da evidenziare

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Tenuto conto dell'attuale situazione si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze, ad eccezione del fatto che si deve tenere conto della stretta dipendenza economica con ATS-Insubria di Varese, maggiore cliente (rappresenta il 98% circa sul fatturato totale).

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

Si sottolinea che la società detiene una sola partecipazione in una impresa controllata: la quota di partecipazione nella società "I Mirtilli S.r.l. Società Agricola Impresa Sociale in liquidazione" - Non si è provveduto a svalutare la partecipazione ma è stato accantonato a fondo rischi e oneri un importo, ritenuto congruo, a copertura della stimata perdita del valore della partecipazione. Si segnala, infatti, che la suddetta controllata è stata posta in liquidazione con atto in data 15/12/2016 iscritto al Registro

delle Imprese il 19/12/2016.

Per ulteriori informazioni si rimanda al relativo prospetto presente in nota integrativa.

PRIVACY

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003 e successive modifiche e del regolamento UE 2016/679 del 27/04/2016 si precisa che il documento programmatico della sicurezza, già redatto al momento della prima applicazione della normativa, è stato adeguato alla nuova normativa.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI

In merito alle ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, ci si è attenuti a quanto previsto dagli artt. 7 e seguenti dello statuto sociale.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali, sottoscritto tra le parti il 28 marzo 2019 e ratificato lo scorso 21 maggio 2019, è stato riconosciuto a tutti i dipendenti in forza un contributo una-tantum ad indennizzo della vacanza contrattuale per il periodo 2017-2019, da erogare in due soluzioni nei mesi di maggio e luglio 2019. Si è ritenuto opportuno stanziare un rateo passivo dell'importo di euro 15.402 imputandolo, per competenza, tra i costi del personale dipendente.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Ai sensi dell'art.18 dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnalano le ragioni che giustificano il ricorso a tale dilazione:

- le particolarità dell'oggetto sociale anche in virtù delle modifiche che stanno interessando il terzo settore.

VARESE, il 10 giugno 2019

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Don Michele Barban

BARBAN MICHELE

CENTRO GULLIVER
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Sede in VARESE VIA FRANCESCO ALBANI 91

Registro Imprese di Varese n. 95007560121 - C.F. 95007560121

R.E.A. di Varese n. VA-194124 - Partita IVA 01609600125

Capitale Sociale euro 490,58 i.v.

Numero iscrizione all'Albo delle Cooperative A144719

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice
Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010**

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Essendo incaricati anche della Revisione legale dei conti Vi riferiamo anche ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010.

REVISIONE LEGALE

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società CENTRO GULLIVER SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. (di seguito Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri

di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere

che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, saremmo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa fosse inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Anche nel 2018 abbiamo avuto due incontri con l'O.d.V: non sono state rilevate criticità sostanziali.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

La Relazione sulla Gestione illustra con completezza e correttezza i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società così come richiesto dall'art. 2423, comma 5 del Codice Civile e dall'art. 2 della Legge 59 del 31/01/1992.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, con periodicità trimestrale

sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ovvero l'esame di documenti aziendali e non abbiamo, in merito, osservazioni da formulare.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili delle funzioni di Internal Audit; sono state esaminate le attività svolte dalla citata funzione ed i report dalla stessa prodotti, valutando altresì la congruità di eventuali azioni correttive proposte e l'effettiva applicazione delle medesime da parte delle entità organizzative interessate.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018, in merito al quale riportiamo qui di seguito i dati essenziali:

Crediti vs soci per versamenti dovuti	
Immobilizzazioni	3.168.450
Attivo circolante	816.549

Ratei e risconti	29.740
TOTALE ATTIVO	4.014.739
Patrimonio netto:	1.771.646
- di cui utile (perdita) di esercizio	-13.094
Fondi rischi ed oneri futuri	25.000
TFR	180.214
Debiti a breve termine	906.283
Debiti a lungo termine	908.026
Ratei e risconti	223.570
TOTALE PASSIVO	4.014.739

Ricavi della gestione caratteristica	4.672.649
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	389.726
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.789.334
VALORE AGGIUNTO	2.493.589
Ricavi della gestione accessoria	187.708
Costo del lavoro	2.361.771
Altri costi operativi	79.463
MARGINE OPERATIVO LORDO	240.063
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	221.550
RISULTATO OPERATIVO	18.513
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-11.812
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.701
Imposte sul reddito	19.795
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.094

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2018, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la copertura della perdita dell'esercizio sociale.

Varese, 11/06/2019

Il Collegio Sindacale

Alessandro Di Gregorio

Alberto Conta

Eliana Biunno
