

SOCIETA' SERVIZI SOSTITUZIONE ZOOTECCNIA LOMBARDA SOZOO-SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA DONIZETTI 47
Codice Fiscale	10637000158
Numero Rea	MI 1403936
P.I.	10637000158
Capitale Sociale Euro	3511.52
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A 102874

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	77	52
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	248	466
III - Immobilizzazioni finanziarie	47	47
Totale immobilizzazioni (B)	295	513
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.846	197.592
Totale crediti	177.846	197.592
IV - Disponibilità liquide	76.404	176
Totale attivo circolante (C)	254.250	197.768
D) Ratei e risconti	152.870	145.296
Totale attivo	407.492	343.629
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.512	3.460
IV - Riserva legale	82.782	80.511
VI - Altre riserve	46.045 ⁽¹⁾	40.974
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.175	7.570
Totale patrimonio netto	155.514	132.515
B) Fondi per rischi e oneri	62.611	62.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.560	19.617
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.532	128.716
Totale debiti	168.532	128.716
E) Ratei e risconti	275	170
Totale passivo	407.492	343.629

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
13) Riserva Legge 904/77	46.045	40.973
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	449.613	394.837
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.000	142.013
altri	123.006	89.855
Totale altri ricavi e proventi	273.006	231.868
Totale valore della produzione	722.619	626.705
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	817	1.478
7) per servizi	28.880	22.176
8) per godimento di beni di terzi	6.986	580
9) per il personale		
a) salari e stipendi	434.130	373.612
b) oneri sociali	162.302	137.245
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.605	44.587
c) trattamento di fine rapporto	18.986	15.779
e) altri costi	38.619	28.808
Totale costi per il personale	654.037	555.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	218	236
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218	236
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	14.543
Totale ammortamenti e svalutazioni	218	14.779
14) oneri diversi di gestione	5.049	23.819
Totale costi della produzione	695.987	618.276
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.632	8.429
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	369
Totale proventi diversi dai precedenti	10	369
Totale altri proventi finanziari	10	369
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	302	369
Totale interessi e altri oneri finanziari	302	369
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(292)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.340	8.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.165	859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.165	859
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.175	7.570

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 23.175, al netto di ristorni, di complessivi € 25.598=, a favore dei soci della Regione Lombardia che hanno utilizzato il servizio di sostituzione per i soli motivi previsti dalla misura regionale di sostegno ai servizi di sostituzione in agricoltura.

Attività svolte

Nel corso dell'anno la Cooperativa ha proseguito l'attività di sostituzione del personale in conformità agli scopi statutari ed al carattere cooperativo.

Il personale è stato distaccato per un totale di 3.729 giornate che corrispondono all'attività di 14 unità lavorative occupate a tempo pieno. L'incremento rispetto al 2017 è stato del 20%.

L'attività svolta può essere così suddivisa:

- 3.234 giornate di attività svolta a favore di aziende situate in Lombardia;
- 495 giornate di attività svolta a favore di aziende situate in altre regioni;
- 2.753 giornate di attività svolta a favore delle aziende che hanno soddisfatto i requisiti indicati nella Misura Regionale di sostegno ai servizi di sostituzione.
- 196 giornate di attività svolta a favore di aziende non Socie

Le aziende che hanno utilizzato il servizio nel corso dell'anno sono 102; le tipologie di sostituzione sono ormai consolidate e rivolte soprattutto alla zootecnia da latte e alle aziende del settore suinicolo; per quanto riguarda invece le motivazioni la sostituzione del personale in ferie è sempre quella maggiormente richiesta, seguono le richieste per motivi sociali (malattia o infortunio), il fabbisogno supplementare di manodopera per particolari esigenze produttive, il riposo settimanale e la sostituzione di personale dimesso o licenziato.

Nel corso dell'anno si sono avvicendati 26 dipendenti e al 31 dicembre 2018 risultavano iscritti a libro matricola 24 dipendenti (2 con contratto a tempo indeterminato e 22 a tempo determinato).

Per quanto riguarda il numero di Soci, al 31 dicembre 2018 risultano iscritte 136 aziende a cui vanno aggiunte 14 aziende che nel corso dell'anno hanno utilizzato il servizio come non soci. La distribuzione dei Soci sul territorio è la seguente: 116 aziende in Lombardia (41 a Lodi, 32 a Cremona, 27 a Milano, 8 a Pavia, 3 a Bergamo, 2 a Brescia, 2 a Como-Lecco e 1 a Mantova); 19 in Emilia Romagna (15 a Parma, 2 a Piacenza e 2 a Reggio Emilia) e 1 in Veneto a Rovigo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno Regione Lombardia ha provveduto ad espletare i controlli in loco, tramite gli U.T.R. territorialmente competenti, al fine di accertare la presenza degli agenti di sostituzione presso le aziende che hanno richiesto il servizio.

Come previsto dall'art. 2 e 3 del regolamento la Cooperativa ha fatturato ai soci che non hanno utilizzato il servizio nel corso dell'anno l'importo relativo a una giornata lavorativa.

Nel corso dell'anno non vi sono stati aumenti delle quote a carico dei Soci mentre le tariffe relative al personale distaccato sono state aggiornate in concomitanza di adeguamenti previsti dal contratto provinciale di lavoro.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. La nota integrativa, ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., è stata redatta in migliaia in unità di Euro.

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. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Nulla.

Correzione di errori rilevanti

Nessuno.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Non risultano valori iscritti per effetto delle rettifiche dirette degli ammortamenti annuali ai costi storici di acquisizione.

Materiali

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Cooperativa non ha contratti in essere.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale rettificato da apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Nulla.

Fondi per rischi e oneri

L'importo copre il rischio per l'eventuale sanzione da parte dell' Ente Servizio Ispezione del Lavoro (ex Ispettorato del Lavoro).

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e coincidono con la sola ires corrente, in assenza di imponibile irap ed in assenza di presupposti per la fiscalità anticipata e/o differita.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, tutti derivanti da prestazioni di servizi, già al netto dei ristorni ai soci, sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria di rettifica

Nulla.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	52	25	77
Totale crediti per versamenti dovuti	52	25	77

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	700	11.817	47	12.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	700	11.351		12.051
Valore di bilancio	-	466	47	513
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	369	-	369
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	369	-	369
Ammortamento dell'esercizio	-	218		218
Totale variazioni	-	(218)	-	(218)
Valore di fine esercizio				
Costo	700	11.818	47	12.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	700	11.570		12.270
Valore di bilancio	-	248	47	295

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	700	700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	700	700
Valore di fine esercizio		
Costo	700	700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	700	700

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuno.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nulla

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nulla.

Contributi in conto capitale

Nessuno.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
248	466	(218)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.817	11.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.351	11.351
Valore di bilancio	466	466
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	369	369
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	369	369
Ammortamento dell'esercizio	218	218
Totale variazioni	(218)	(218)
Valore di fine esercizio		
Costo	11.818	11.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.570	11.570
Valore di bilancio	248	248

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nessuna.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	47	47	47
Totale crediti immobilizzati	47	47	47

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Altri	47	47
Totale	47	47

La voce "Altri" identifica un deposito cauzionale per utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	47	47
Totale	47	47

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
177.846	197.592	(19.746)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.192	(18.483)	172.709	172.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.965	(392)	1.573	1.573
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.435	(871)	3.564	3.564
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	197.592	(19.746)	177.846	177.846

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	172.709	172.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.573	1.573
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.564	3.564
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	177.846	177.846

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazione, nel corso dell'esercizio, :

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	13.515	1.028	14.543
Saldo al 31/12/2018	13.515	14.543	14.543

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
76.404	176	76.228

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	76.208	76.208
Denaro e altri valori in cassa	176	20	196
Totale disponibilità liquide	176	76.228	76.404

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
152.870	145.296	7.574

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	142.013	7.987	150.000
Risconti attivi	3.283	(413)	2.870
Totale ratei e risconti attivi	145.296	7.574	152.870

La voce "Ratei attivi" identifica la stima dei contributi Lombardia L31; mentre la voce "Risconti" identifica la quota di costo rinviata in quanto di competenza 2019.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
155.514	132.515	22.999

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.460	336	284		3.512
Riserva legale	80.511	2.271	-		82.782
Altre riserve					
Varie altre riserve	40.974	5.072	1		46.045
Totale altre riserve	40.974	5.072	1		46.045
Utile (perdita) dell'esercizio	7.570	23.175	7.570	23.175	23.175
Totale patrimonio netto	132.515	30.854	7.855	23.175	155.514

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva Legge 904/77	46.045
Totale	46.045

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.512	B	-
Riserva legale	82.782	A,B	82.782
Altre riserve			
Varie altre riserve	46.045		46.045
Totale altre riserve	46.045		46.045
Totale	132.339		128.827
Quota non distribuibile			46.045
Residua quota distribuibile			82.782

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
13) Riserva Legge 904/77	46.045	A,B,C,D	46.045
Totale	46.045		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.641	80.511	86.402	(45.429)	125.125
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi	361			7.570	7.931
- Decrementi	542		45.430	(45.429)	543
Risultato dell'esercizio precedente				7.570	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.460	80.511	40.974	7.570	132.515
Altre variazioni					
- Incrementi	336	2.271	5.072	23.175	30.854
- Decrementi	284		1	7.570	7.855
Risultato dell'esercizio corrente				23.175	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.512	82.782	46.045	23.175	155.514

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
62.611	62.611	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.560	19.617	943

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.986
Utilizzo nell'esercizio	18.043
Totale variazioni	943
Valore di fine esercizio	20.560

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
168.532	128.716	39.816

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	11.689	(11.689)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	26.680	4.522	31.202	31.202
Debiti verso fornitori	10.582	(4.181)	6.401	6.401
Debiti tributari	1.291	5.026	6.317	6.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.644	19.368	96.012	96.012
Altri debiti	1.830	26.770	28.600	28.600
Totale debiti	128.716	39.816	168.532	168.532

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	31.202	31.202
Debiti verso fornitori	6.401	6.401

Debiti tributari	6.317	6.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.012	96.012
Altri debiti	28.600	28.600
Totale debiti	168.532	168.532

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
275	170	105

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	170	105	275
Totale ratei e risconti passivi	170	105	275

Riguardano solo la voce "Ratei" per la stima di costi di competenza.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
722.619	626.705	95.914

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	449.613	394.837	54.776
Altri ricavi e proventi	273.006	231.868	41.138
Totale	722.619	626.705	95.914

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	449.613
Totale	449.613

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	449.613
Totale	449.613

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		449.613
Servizio sostitutivo aziende		232.028
Servizio aziende motivi sociali		86.423
Servizio sostitutivo altre aziende		48.250
Servizio sostitutivo altre regioni		54.837
Servizio sostitutivo aziende non socie		28.075
Contributi in conto esercizio		150.000
Contributi Regione Lombardia L.7		150.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
695.987	618.276	77.711

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	817	1.478	(661)
Servizi	28.880	22.176	6.704
Godimento di beni di terzi	6.986	580	6.406
Salari e stipendi	434.130	373.612	60.518
Oneri sociali	162.302	137.245	25.057
Trattamento di fine rapporto	18.986	15.779	3.207
Altri costi del personale	38.619	28.808	9.811
Ammortamento immobilizzazioni materiali	218	236	(18)
Svalutazioni crediti attivo circolante		14.543	(14.543)
Oneri diversi di gestione	5.049	23.819	(18.770)
Totale	695.987	618.276	77.711

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(292)		(292)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10	369	(359)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(302)	(369)	67
Totale	(292)		(292)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	10	10
Totale	10	10

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**Rivalutazioni****Svalutazioni****Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.165	859	2.306

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	3.165	859	2.306
IRES	3.165	859	2.306
Totale	3.165	859	2.306

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio che identificano solo l'ires corrente, come già anticipatoVi nella prima parte.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2017 Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12/2017

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	1	1	
Operai	22	21	1
Totale	24	23	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato per gli operai agricoli è quello del settore delle aziende agricole e florovivaistiche mentre per il personale d'ufficio il c.c.n.l. è quello per i dipendenti delle Organizzazioni degli Allevatori, Consorzi ed Enti Zootechnici.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	1
Operai	22
Totale Dipendenti	24

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

	Amministratori
Compensi	2.584

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.808

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Il buon risultato di bilancio ha permesso di prevedere un ristorno ai Soci. Le modalità di erogazione del ristorno sono definite nel Regolamento che questa assemblea dovrà approvare.

Per l'attività svolta in Lombardia la Cooperativa ha presentato a Regione Lombardia la rendicontazione prevista dal d.g. r. 6860 del luglio 2017 al fine della liquidazione del contributo. La Cooperativa ha presentato un rendiconto con una spesa ammissibile effettivamente sostenuta di € 393.725,21 a cui corrisponde un contributo di € 177.176,34. Sappiamo tuttavia che l'importo stanziato da Regione Lombardia per l'attività 2018 è di € 150.000,00 che rappresenta l'importo massimo erogabile pari al 39,08% della spesa ammissibile effettivamente sostenuta.

Anche quest'anno l'iter procedurale per l'erogazione del contributo ha determinato l'impossibilità di redigere il progetto di bilancio entro i termini previsti dalla legge, pertanto il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di utilizzare il maggior termine dei 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea Ordinaria per l'approvazione del bilancio ai sensi dell'art.21 dello Statuto e art.2364-2° comma del codice civile.

Informazioni ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile

Con riferimento a quanto impostoci dall'art. 2513 del C.C., Vi attestiamo la presenza delle condizioni di mutualità prevalente, di cui all'art. 2512, comprovata dal seguente prospetto:

Ricavi per prestazioni rese ai soci		421.537
Totale ricavi di cui al punto A1 – primo comma art.2425 C.C.		449.613
Percentuale		93,76%

La Cooperativa raggiunge lo scopo mutualistico offrendo ai Soci servizi, a condizioni migliori di quelle che otterrebbero dal libero mercato, che possono essere così riassunte:

- l'applicazione del distacco di personale dipendente che ricade nell'esclusione dal computo della base imponibile IVA ai sensi della legge 67/88. Tale azione si traduce in un risparmio per il Socio del 22% circa;
- i servizi resi ai Soci vengono addebitati a costi complessivi inferiori rispetto ai non soci; inoltre ai soci può essere anche riconosciuto un ristorno che si traduce in un ulteriore risparmio.

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

Con riferimento all'obbligo di informativa, di cui alla legge 4 agosto 2017 n.124, Vi precisiamo che nel corso del 2018 abbiamo incassato:

- a) per contributi anno 2017 dalla Regione Lombardia complessivi € 142.013=;
- b) per incarichi retribuiti complessivi € 49.226=, di cui € 27.185= dal “ Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'Economia Agricola “ ed € 22.041= dall'Università degli Studi di Milano.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	23.175
30% a riserva legale	Euro	6.953
a riserva indivisibile	Euro	15.527
a fondi mutualistici	Euro	695

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente
Dr Dario Olivero

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto VILLA PAOLO iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pavia al n. 532 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____