

# NAMASTE' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE LUIGI MONTI 24/A - 20162 MILANO (MI)
Codice Fiscale	09400490968
Numero Rea	MI 000002087736
P.I.	09400490968
Capitale Sociale Euro	1.600 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	471140
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	C114153

## Stato patrimoniale micro

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	879	1.256
II - Immobilizzazioni materiali	1.379	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.258</b>	<b>1.256</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.104	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.126	1.093
<b>Totale crediti</b>	<b>49.126</b>	<b>1.093</b>
IV - Disponibilità liquide	4.441	1.306
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>57.671</b>	<b>2.399</b>
D) Ratei e risconti	307	0
<b>Totale attivo</b>	<b>60.236</b>	<b>3.655</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.600	1.600
IV - Riserva legale	25	0
VI - Altre riserve	59	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53	84
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.737</b>	<b>1.685</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	811	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.953	1.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>55.953</b>	<b>1.970</b>
E) Ratei e risconti	1.735	0
<b>Totale passivo</b>	<b>60.236</b>	<b>3.655</b>

## **Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro**

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017

La costituzione della società è avvenuta con atto del 08 febbraio 2016.

E' stata costituita una cooperativa sociale onlus il cui scopo è quello perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività finalizzate all' inserimento lavorativo di persone svantaggiate ai sensi dell' articolo, primo comma punto b) della legge 08/11/41991 n.381.

L'attività , iniziata nel 2017, si occupa nella commercializzazione di prodotti artigianali ed alimentari.

### **Redazione del bilancio**

Criteri di formazione

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico è stato redatto con D.LGS 139 /2015, il quale prevede una struttura "semplificata" del bilancio d'esercizio per le microimprese (nuovo art. 2435-ter cc)

La Cooperativa adotta il Bilancio della micro-impresa in quanto colloca il proprio bilancio nella fascia con i seguenti limiti:

- 1 totale attivo 175.000
- 2 Ricavi delle Vendite o delle Prestazioni 350.000
- 3 Dipendenti occupati in media in un esercizio: 5 unità

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

### **Criteri di valutazione**

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### **Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente**

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

Lo Statuto della Cooperativa prevede le clausole di cui all' articolo 2514 c.c. :

- divieto di distribuzione dei dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
- divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci operatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto dei dividendi;
- divieto di distribuzione delle riserve fra i soci durante la vita sociale;
- devoluzione, in caso di scioglimento della Società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale versato e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

La Cooperativa rispetta le norme della legge 8/11/91 n 381 pertanto è considerata cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti dell'articolo 2513 del c.c., come precisato dall' art. 11 septies delle norme di attuazione e transitorie del D. lgs n 6/2003. Segnaliamo comunque che, non essendo ancora iniziata l' attività , per l'anno in esame non è presente costo del personale

### **Nota integrativa, attivo**

#### **Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Spese costituzione societaria	20%

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC

9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

I beni acquistati nel corso dell' anno, rappresentati da una stampante per l'ufficio, avendo un valore inferiore a 516,46 euro , sono stati interamente spesi nell' esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si tratta di:

Impianti e macchinari 10%

Mobili e arredi 20%

Computer e stampanti (completamente ammortizzato)

### Introduzione

- Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione		1.724	1.724
Ammortamenti dell'esercizio	377	345	722
Totali variazioni	377	1.399	1.002
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.633	1.877	3.510
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	754	498	1.252
Valore di Bilancio	879	1.379	2.258

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### **Rimanenze**

Merci su acquisti al 31/12/2017 euro 4.104

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Composizione " crediti " al 31/12/17:

depositi cauzionali	618
Contributi da ricevere *	48.850
Corrispettivi bancomat/pos da incassare	30
Erario c/lres	-372
Totale	49.126

#### **Elenco Contributi da ricevere**

- Unioncamere:1.850
- Cattolica assicurazione 25000
- Fondazione cariplo 19000
- Progetto municipio zona 9: 3000

### **Disponibilità liquide**

Composizione al 31/12/16:

Banca Popolare Etica	252
Banca Prossima	3.861
PayPal	1
Cassa	327
Totale	4.441

Le disponibilità liquide sono riportate per il loro effettivo importo, verificando per quanto riguarda i depositi bancari, la congruità con le operazioni di riconciliazione.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

### **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

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

La Società nel corso dell'esercizio ha proceduto alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, mediante il versamento del 30% a Riserve legali e 70% a Riserva Indivisibile art. 12 L. 907/77, il 3% al Fondo mutualistico non viene versato perché l'importo è inferiore a l minimo stabilito (10,33)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valori di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale Sociale</b>	<b>1.600</b>				<b>1.600</b>
<b>Riserva Legale</b>		<b>25</b>			<b>25</b>
<b>Riserva indivisibile art.12 L. 904/77</b>		<b>59</b>			<b>59</b>
<b>arrotondamento</b>	<b>1</b>				
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1601</b>	<b>84</b>		<b>53</b>	<b>1.737</b>

Il Capitale Sociale della Società è variabile ai sensi dell'art.2524 del C.C. e suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Il capitale sottoscritto e versato in fase di costituzione societaria è stato pari a 1.600 Euro così suddiviso:

2 soci con quote da 500 Euro ciascuno

1 socio con quote da 600 Euro

Nel corso dell' esercizio non sono state presentate al Cda ne' nuove domande di ammissione ne' domande di recesso.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Composizione al 31/12/17:

Fatture da ricevere	191
Fornitori terzi	5.741
Debiti vs soci ( ant. Spese gestione )	8.647
Debito v/ dipendenti	1.481
Debiti v/erario	-4.107
Mutuo	44.000
<b>Totale</b>	<b>55.953</b>

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sono stati attribuiti compensi e/o anticipazioni agli amministratori e non risultano crediti concessi ad essi. La società non è soggetta al controllo da parte di un Collegio sindacale.

**IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO S.P.**

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

**AZIONI PROPRIE E DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE, ACQUISTATE O ALIENATE NELL'ESERCIZIO**

La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.



## Conto economico micro

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.356	2.422
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.104	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	4.104	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.850	0
altri	3.134	0
Totale altri ricavi e proventi	51.984	0
Totale valore della produzione	69.444	2.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.432	297
7) per servizi	19.025	1.059
8) per godimento di beni di terzi	1.481	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.740	0
b) oneri sociali	4.136	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	870	0
c) trattamento di fine rapporto	870	0
Totale costi per il personale	16.746	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	722	530
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	377	377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	345	153
Totale ammortamenti e svalutazioni	722	530
14) oneri diversi di gestione	517	143
Totale costi della produzione	66.923	2.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.521	393
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.054	267
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.054	267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.054)	(267)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	467	126
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	414	42
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	414	42
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53	84

## **Bilancio micro altre informazioni**

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a 53 Euro a riserva legale.

Nessun versamento al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione perché inferiore al minimo di legge.

## **Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile**

### **Costo del personale dei soci**

La società possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

### **Dipendenti occupati**

in media nella cooperativa nell'anno 2017 n. 1

Mutualita'				
	Salari stipendi dipendenti	Comp. Lavoratori occasionali	Comp. Lavoro autonomo	Totale
Costo lavoro soci	0	0	4.000	4.000
	16.746	0	0	16.746

Costo lavoro non soci				
Totale	16.746	0	4.000	20.746

Il costo del personale dei soci della Cooperativa è pari al totale del costo del personale

19,28%

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio ha assunto una persona alle proprie dipendenze.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

Imposte correnti

La società essendo cooperativa sociale a mutualità prevalente è esente dall'imposta sul reddito delle persone giuridiche e dall'imposta locale sui redditi sugli utili, le imposte vengono calcolate solo sulle riprese fiscali, in quanto l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità è inferiore dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Non sono state calcolate le imposte relative all'Irap in quanto, come cooperativa sociale usufruisce dell'agevolazione di esenzione emanato dalla Regione Lombardia.

## COOPERATIVE DI PRODUZIONE E LAVORO

### VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73

TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	69.390,66
MATERIE PRIME	16.815,54
COSTO LAVORO SOCI	4.000
TOTALE COSTI	48.576,66
<b>PERCENTUALE</b>	<b>8,23%</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dagli articoli 2427 del Cod. Civile e succ.art. C.C. ed una volta approvata sarà convertita in formato XBRL al fine di ottemperare agli obblighi di trasmissione alla Camera di Commercio. A tal fine si demanda agli Amministratori la facoltà di porre in essere variazioni formali per rendere quantosopra esposto compatibile con il formato necessario al deposito

Il Legale Rappresentante

Teresa Scorza

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese