

# NAMASTE' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PADRE LUIGI MONTI 22/E - 20162 MILANO (MI)
Codice Fiscale	09400490968
Numero Rea	MI 000002087736
P.I.	09400490968
Capitale Sociale Euro	6.625 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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.027	879
II - Immobilizzazioni materiali	502	1.379
III - Immobilizzazioni finanziarie	250	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.779</b>	<b>2.258</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	9.952	4.104
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.986	49.126
<b>Totale crediti</b>	<b>15.986</b>	<b>49.126</b>
IV - Disponibilità liquide	7.649	4.441
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>33.587</b>	<b>57.671</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>133</b>	<b>307</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>36.499</b>	<b>60.236</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.625	1.600
IV - Riserva legale	41	25
VI - Altre riserve	96	59
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	260	53
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.022</b>	<b>1.737</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.914</b>	<b>811</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.129	11.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	44.000
<b>Totale debiti</b>	<b>26.129</b>	<b>55.953</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>434</b>	<b>1.735</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>36.499</b>	<b>60.236</b>

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

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018

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 08/11/1991 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.

### **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)

Attrezzatura 20%- registratore di cassa

### Immobilizzazioni finanziarie

aderito nell'anno 2018 a cooperfidi

### 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione		1.240	250	1.490
Ammortamenti dell'esercizio	377	593		970
<b>Totali variazioni</b>	<b>377</b>	<b>647</b>	<b>250</b>	<b>520</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.633	3.117	250	5.000
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)	1.131	1.090		2.221
<b>Valore di Bilancio</b>	<b>502</b>	<b>2.027</b>	<b>250</b>	<b>2.779</b>

**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 31/12/2018 euro 9.952

**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 31/12/18:

depositi cauzionali	618
Contributi da ricevere *	1.279
Erario c/Ritenute subite	3.651
Erario c/Ires	632
Erario c/Iva	7.937
Inps	231
Crediti v/clienti	1.639
Totale	15.987

**Elenco Contributi da ricevere**

- Municipio 9 Comune di milano centro ascolto:1.279

**Disponibilità liquide**

Composizione al 31/12/18:

Banca Popolare Etica	234
Banca Prossima	5.765
Cassa	1.649
Totale	7.648

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>5.025</b>			<b>6.625</b>
<b>Riserva Legale</b>	<b>25</b>	<b>16</b>			<b>41</b>
<b>Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77</b>	<b>59</b>	<b>37</b>			<b>96</b>
<b>Utile/Perdita d'esercizio</b>					<b>-260</b>
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.737</b>	<b>5078</b>		<b>-260</b>	<b>6502</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 6.625 Euro così suddiviso:

2 soci con quote da 500 Euro ciascuno

1 socio con quote da 25 euro

1 socio con quote da 5.600 Euro

Nel corso dell' esercizio è stato presentato al Cda 1 nuova domande di ammissione 0 domande di recesso; totali soci 4 di cui 2 lavoratori.

### 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.

### Elenco Fondo TFR

MAISTO PAOLA	1717,45
TIBILETTI ALESSANDRO	239,11
FERLITO GIUSEPPE	154,12

**Debiti**

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

Composizione al 31/12/18:

Fatture da ricevere	49
Fornitori terzi	12.463
Debiti vs soci ( ant. Spese gestione )	5.947
Debito v/ dipendenti	5.521
Debiti v/erario e contributi	2.149
<b>Totale</b>	<b>26.129</b>

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.



## Conto economico micro

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.897	13.356
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	5.848	4.104
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.848	4.104
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.929	48.850
altri	3.885	3.134
Totale altri ricavi e proventi	60.814	51.984
Totale valore della produzione	124.559	69.444
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	51.961	28.432
7) per servizi	23.939	19.025
8) per godimento di beni di terzi	2.526	1.481
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.085	11.740
b) oneri sociali	6.680	4.136
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.680	870
c) trattamento di fine rapporto	2.135	870
e) altri costi	1.545	0
Totale costi per il personale	41.445	16.746
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	970	722
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	377	377
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	593	345
Totale ammortamenti e svalutazioni	970	722
14) oneri diversi di gestione	347	517
Totale costi della produzione	121.188	66.923
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.371	2.521
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.589	2.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.589	2.054
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.589)	(2.054)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	782	467
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	522	414
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	522	414
21) Utile (perdita) dell'esercizio	260	53

## **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 rimandare la Perdita d'esercizio pari a 260 Euro all'anno successivo.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **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 2018 n. 3

n. 1 impiegato

n. 2 operai part time

## **Mutualità**

	Salari e stipendi dipendenti	Comp. Lavoro autonomo	Totale
Costo lavoro soci	17.389	4.000	21.389
Costo lavoro non soci	24.056	0	24.056
.....			.....

Totale	41.445	4.000	45.445
--------	--------	-------	--------

Il costo del personale dei soci della Cooperativa è pari al del totale del costo del personale.  
**47,07%**

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### **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.

### **VERIFICA RAPPORTO EX ART. 11 DPR 601/73 per esenzione IRES**

a	TOTALE COSTI DA CONTO ECONOMICO	128.402,59
b	MATERIE PRIME	51.959,65
c	COSTO LAVORO SOCI	17.389,00
d=a-b-c	TOTALE COSTI	59.053,94
c/d	<b>PERCENTUALE</b>	<b>29,45%</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