

# MARTINENGO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | Via MARTINENGO 12 MILANO 20139<br>MI Italia |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 08263050158                                 |
| <b>Numero Rea</b>   | MI 1214286                                  |
| <b>P.I.</b>   | 08263050158                                 |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 930.00 i.v.                                 |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' COOPERATIVA                        |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 889900                                      |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>Società con socio unico</b>  | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>                    | A117217                                     |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2018     | 31-12-2017     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 2.451          | 6.719          |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 4.856          | 6.905          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 19.589         | 14.797         |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>26.896</b>  | <b>28.421</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 344.050        | 463.742        |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>344.050</b> | <b>463.742</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 362.168        | 182.307        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>706.218</b> | <b>646.049</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>8.661</b>   | <b>11.274</b>  |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>741.775</b> | <b>685.744</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| I - Capitale   | 981            | 981            |
| IV - Riserva legale  | 22.295         | 10.762         |
| VI - Altre riserve   | 45.194         | 19.435         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 28.058         | 38.444         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>96.528</b>  | <b>69.622</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>242.998</b> | <b>209.427</b> |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 340.694        | 344.905        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 61.489         | 61.489         |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>402.183</b> | <b>406.394</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>66</b>      | <b>301</b>     |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>741.775</b> | <b>685.744</b> |

## Conto economico

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

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.301.767 | 1.315.307 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| contributi in conto esercizio   | 109.988   | 116.703   |
| altri   | 108.401   | 78.380    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 218.389   | 195.083   |
| Totale valore della produzione  | 1.520.156 | 1.510.390 |
| B) Costi della produzione   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 25.545    | 22.652    |
| 7) per servizi  | 577.995   | 646.234   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 70.674    | 71.435    |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 599.337   | 533.211   |
| b) oneri sociali  | 157.759   | 126.595   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 45.061    | 39.326    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 45.061    | 39.326    |
| Totale costi per il personale   | 802.157   | 699.132   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.317     | 6.375     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 4.268     | 4.457     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 2.049     | 1.918     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 6.317     | 6.375     |
| 14) oneri diversi di gestione   | 8.203     | 22.905    |
| Totale costi della produzione   | 1.490.891 | 1.468.733 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 29.265    | 41.657    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 67        | 1.065     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 67        | 1.065     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (67)      | (1.065)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 29.198    | 40.592    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 1.140     | 2.148     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 1.140     | 2.148     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 28.058    | 38.444    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C. ove presenti:

- n. 1) criteri di valutazione;
  - n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
  - n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
  - n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
  - n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
  - n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
  - n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
  - n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
  - n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
  - n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
  - n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
  - n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Correzione di errori rilevanti**

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2018 è pari a euro 26.896.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -1.525.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- costi per sito internet;
- oneri pluriennali su beni di terzi;

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 2.451.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 2.054, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per la realizzazione interna di un software applicativo non tutelato per euro 3.703; al lordo degli ammortamenti.
- i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi per euro 42.096; al lordo degli ammortamenti.

#### **Costi di software**

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti i costi sostenuti per la produzione interna del software applicativo "non tutelato" che ha dato luogo a programmi utilizzabili per un certo numero di anni all'interno della società.

L'ammortamento del costo del software non tutelato è effettuato nel prevedibile periodo di utilizzo.

Costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

#### **Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.856.

In tale voce risultano iscritti:

- attrezzature;
- attrezzature altri beni;

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 19.589.

Esse risultano composte da depositi cauzionali

##### **Crediti immobilizzati**

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti immobilizzati è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

### Movimenti delle immobilizzazioni

#### **B - IMMOBILIZZAZIONI**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2018 | 26.896 |
| Saldo al 31/12/2017 | 28.421 |
| Variazioni          | -1.525 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Valore di bilancio                | 6.719                        | 6.905                      | 14.797                       | 28.421                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Totale variazioni                 | (4.268)                      | (2.049)                    | 4.792                        | (1.525)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Valore di bilancio                | 2.451                        | 4.856                      | 19.589                       | 26.896                  |

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 706.218. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 60.169.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 344.050.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -119.692.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale.

### Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 297.779, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

### Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 362.168, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.



Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 179.861.

## **Ratei e risconti attivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 8.661.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro -2.613.

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

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 96.528 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 26.906.

### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

#### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

#### **Riserva da arrotondamento all'unità di euro**

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 1.

### **Fondi per rischi e oneri**

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 242.998;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 43.592.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 242.998 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 33.571.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 402.183.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -4.211.

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 11.422 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES).

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

## Ratei e risconti passivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 66.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro -235.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 1.301.767.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.490.891.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento.

**Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Il debito per IREP, iscritto nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018, tenuto conto della dichiarazione IREP che la società dovrà presentare.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

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

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 42           |
| Operai                   | 2            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>44</b>    |

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti al Revisore nel corso dell'esercizio in commento, risultano dal seguente prospetto:

|          | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 1.000   |

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

#### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Attività svolte**

La Cooperativa offre sostegno alle famiglie in difficoltà temporanea o in condizione di disagio sociale offrendo:

- supporto socio - educativo;
- supporto socio - assistenziale;
- supporto socio - sanitario.

La Cooperativa Martinengo si avvale dell'opera di 44 dipendenti.

Lavorano nella Cooperativa 14 soci; 1 collaboratori socio e

18 liberi professionisti che comprendono: di cui 3 soci infermieri, psicologi, fisioterapisti, medici, educatori e assistenti alla comunicazione.

Grazie alla multidisciplinarietà delle competenze professionali dei lavoratori, la cooperativa è in grado di rispondere con efficacia alle molteplici esigenze degli utenti. L'organizzazione dispone, infatti, di medici, infermieri, fisioterapisti, assistenti sociali, assistenti alla comunicazione, pedagogisti, educatori ASA, OSS e specialisti sui disturbi specifici dell'apprendimento.

La cooperativa si avvale, inoltre, del supporto stabile dei volontari che rappresentano una risorsa per lo svolgimento delle molteplici attività. Tra i volontari, sia studenti universitari sia adulti, ci sono professionisti con diverse competenze: docenti di lingua italiana e straniera, una pedagogista, un cuoco, un istruttore ISEF, tecnici di laboratorio e un maestro d'arte.

Il personale è composto in parte da suore che vivono stabilmente nel convento.

### **Mutualità prevalente**

La cooperativa, in conformità alle norme previste dal nuovo Diritto Societario è iscritta all'Albo delle Società Cooperative - Sezione: Cooperative a mutualità prevalente di diritto – Categoria: Cooperative Sociali, con numero A117217.

La mutualità prevalente della cooperativa è riconosciuta di diritto in quanto essa rispetta le norme di cui alla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991, a prescindere dal possesso dei requisiti richiesti dall'articolo n. 2513 del codice civile.

A norma del disposto dell'art. n. 2 L. 31/01/1992 n. 59, si attesta che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della Società sono stati quelli della mutualità esterna nel settore specifico di operatività della cooperativa, quello socio-assistenziale educativo, servizio aperto ed indirizzato anche ai soggetti svantaggiati.

Tutti i ricavi della cooperativa sono a fronte di prestazioni offerte a soggetti svantaggiati.

IL COSTO COMPLESSIVO DEI SOCI LAVORATORI AMMONTA AD EURO 292.693=.

IL COSTO COMPLESSIVO DEL SOCIO COLLABORATORE AMMONTA AD EURO 16.415=.

IL COSTO COMPLESSIVO DEI SOCI PROFESSIONISTI AMMONTA AD EURO 206.291=.

Nonostante la particolare fattispecie si segnala che sono stati adottati criteri di contabilizzazione del costo del lavoro con riferimento ai soci lavoratori rispetto al totale del costo del lavoro. Infatti, dato un costo totale del lavoro di complessivi euro 699.132, la percentuale riferibile ai soci, arrotondata all'unità, risulta pari al 43%. Si riassume tale accadimento nel seguente rapporto numerico:

PRESTAZIONI DA SOCI LAVORATORI (€ 292.693) / TOTALE COSTO DEL LAVORO (€ 802.156) = 36,49%

Sulla base dell'attività svolta nel corso dell'anno 2018 possiamo concludere che la cooperativa ha operato nel rispetto della Legge 381/1991, in quanto ha svolto attività di tipo socio sanitario ed educativo. In considerazione di ciò la cooperativa stessa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizione per l'attuazione del codice civile.

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

Comma 125 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto contributi, incarichi retribuiti e comunque amministrazioni da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017 come sotto riportato.

RESOCONTO  
CONTRIBUTI  
PUBBLICI  
RICEVUTI  
NELL'ANNO  
2018

| C.F.SOGG.<br>RIC | SOGG RICEV. | SOGGETTO<br>EROGANTE | €SOMMA INCASSATA DATA CAUSALE |             |  |
|------------------|-------------|----------------------|-------------------------------|-------------|--|
| 08263050158      | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO     | € 31.428,17                   | 10/01 /2018 | Serv.Domiciliarità-interv. educ., socio-assist,aiuti fam |
| 08263050158      | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO     | € 5.074,96                    | 24/01 /2018 | Serv.Domiciliarità interventI aiu familiari              |
|                  |             | COMUNE DI            |                               | 24/01       | MUNICIPIO 4 Progetto "                                   |

|               |             |                   |             |           |  |
|---------------|-------------|-------------------|-------------|-----------|--|
| 08263050158   | MARTINENGO  | MILANO            | € 1.500,00  | /2018     | Benvenuti al Sud"  |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 705,90    | 29/01     | Serv.Domiciliarità interv. socio-assistenziali             |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 40.053,59 | 29/01     | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti fam.         |
|               |             |                   | €           |           |  |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 17.297,88 | 06/03     | Serv.Centri Diurni attività per minori e semiconvitto      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 3.788,99  | 15/03     | Serv. Domiciliarità interventi ai familiari                |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 793,31    | 16/03     | Serv. Domiciliarità interventi socio-assistenziali         |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 39.440,41 | 13/04     | Serv.Domiciliarità interv. educ, socio-assist,aiuti fam    |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 7.456,50  | 16/04     | Fondo Regionale x servizi socio assistenziali 2016         |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 47.760,00 | 03/05     | Serv.Centri Diurni attività per minori e semiconvitto      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 55.375,73 | 08/05     | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti familiari    |
|               |             |                   | €           |           |  |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 329,36    | 22/05     | Serv. Domiciliarità interventi socio-assistenziali         |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 140,02    | 15/05     | Serv.Domiciliarità interv. socio-assist. anziani           |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 41.755,61 | 15/05     | Serv.Domiciliarità interv. socio-assist.disabili e anziani |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 15.000,00 | 21/05     | contributo in favore C.A.G. "Quota Base"                   |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 49.961,51 | 18/06     | Serv.Centri Diurni attività per minori e semiconvitto      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 9.523,81  | 18/06     | Serv.Centri Diurni - attività aggregative estate 2017      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 57.710,00 | 05/07     | Serv.Centri Diurni attività per minori e semiconvitto      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 26.449,71 | 23/07     | Serv.Domiciliarità interv. educ, socio-assist,aiuti fam    |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 18.057,61 | 30/07     | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti familiari    |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 42.951,35 | 31/07     | Serv.Centri Diurni attività per minori e semiconvitto      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 1.723,74  | 23/10     | Serv. Domiciliarità interv. educativi                      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 1.723,74  | 30/10     | Serv. Domiciliarità interv. educativi                      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 1.614,49  | 13/11     | Serv. Domiciliarità interv. educativi                      |
| 08263050158   | MARTINENGO  | COMUNE DI MILANO  | € 1.201,76  | 27/12     | Serv. Domiciliarità interv. educativi                      |
| C.F.SOGG. RIC | SOGG RICEV. | SOGGETTO EROGANTE | €SOMMA      | INCASSATA | DATA CAUSALE   |



|             |            |                  |             |             |  |
|-------------|------------|------------------|-------------|-------------|--|
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 36.342,89 | 09/08 /2018 | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti familiari      |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 18.220,00 | 23/08 /2018 | contributo in favore C.A.G. "Quota Base e aggiuntiva"        |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 28.794,01 | 05/09 /2018 | Serv. Domiciliarità interv. socio-assist. disabili e anziani |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 41.094,16 | 27/09 /2018 | Serv. Domiciliarità interv. educ. socio-assist. aiuti fam    |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 39.800,00 | 11/10 /2018 | Serv. Centri Diurni attività per minori e semiconvitto       |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 758,49    | 15/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi socio-assist. disabili        |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 597,35    | 16/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 697,99    | 19/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 609,93    | 19/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 18.123,53 | 23/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi educati                       |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 1.401,67  | 26/10 /2018 | Serv. Domiciliarità intervento aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 14.255,96 | 26/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi socio-assist. anziani         |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 1.036,39  | 26/10 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi socio-assist. disabili        |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 16.302,21 | 13/11 /2018 | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti familiari      |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 812,12    | 15/11 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi socio-assist. disabili        |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 26.862,21 | 15/11 /2018 | Serv. Centri Diurni attività per minori e semiconvitto       |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 17.536,66 | 16/11 /2018 | Serv. Domiciliarità interv. educativi e aiuti familiari      |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 1.697,37  | 23/11 /2018 | Serv. Domiciliarità interventi socio-assist. disabili        |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 609,49    | 23/11 /2018 | Serv. Domiciliarità intervento aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 672,83    | 26/11 /2018 | Serv. Domiciliarità intervento aiuti familiari               |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 44.775,00 | 19/12 /2018 | Serv. Centri Diurni attività per minori e semiconvitto       |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 6.535,29  | 07/02 /2018 | Legge 285/97 6° Piano Inf.e Adoles. Proget. SdQ lotto 1      |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 6.207,66  | 01/10 /2018 | Legge 285/97 6° Piano Inf.e Adoles. Proget. SdQ lotto 1      |
| 08263050158 | MARTINENGO | COMUNE DI MILANO | € 5.095,95  | 08/11 /2018 | Legge 285/97 6° Piano Inf.e Adoles. Proget. SdQ lotto 1      |

|                      |                    |                          |               |                  |  |
|----------------------|--------------------|--------------------------|---------------|------------------|--|
| 08263050158          | MARTINENGO         | COMUNE DI MILANO         | € 9.809,08    | 07/02            | Legge 285/97 6° Piano Inf.e /2018 Adoles.Proget. SdQ lotto 2.1                 |
| 08263050158          | MARTINENGO         | COMUNE DI MILANO         | € 12.238,43   | 01/11            | Legge 285/97 6° Piano Inf.e /2018 Adoles.Proget. SdQ lotto 2.1                 |
| 08263050158          | MARTINENGO         | COMUNE DI MILANO         | € 10.355,32   | 28/12            | Legge 285/97 6° Piano Inf.e /2018 Adoles.Proget. SdQ lotto 2. 1                |
| 08263050158          | MARTINENGO         | COMUNE DI MILANO         | € 12.200,00   | 05/12            | contributo in favore C.A.G. /2018 "Quota Base e aggiuntiva"                    |
| <b>C.F.SOGG. RIC</b> | <b>SOGG RICEV.</b> | <b>SOGGETTO EROGANTE</b> | <b>€SOMMA</b> | <b>INCASSATA</b> | <b>DATA CAUSALE</b>  |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.680,00   | 31/01            | Distretto 4 ADI ordinaria e Cure /2018 Palliative Domic. Utenti lombarc        |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.680,00   | 12/03            | Distretto 4 ADI ordinaria e Cure /2018 Palliative Domic. Utenti lombarc        |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 9.234,29    | 09/04            | Serv.di inclusione scolast.studen /2018 con disabilità sensoriale              |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.680,00   | 18/04            | Distretto 4 ADI ordinaria e Cure /2018 Palliative Domic. Utenti lombarc        |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 39.522,04   | 24/04            | Distretto 4 ADI ordinaria e Cure /2018 Palliative Domic. Utenti lombarc        |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 8.411,43    | 07/05            | Serv.di inclusione scolast.studen /2018 con disabilità sensoriale              |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 4.225,71    | 07/05            | Distretto 4 Cure Palliative /2018 Domic. Utenti lombardi                       |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 23.454,29   | 17/05            | Distretto 4 ADI ordinaria Utenti /2018 lombardi                                |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.591,43   | 08/06            | Distretto 4 ADI ordinaria e cure /2018 Palliative Domic. Utenti Lombardi       |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.591,43   | 04/07            | Distretto 4 ADI ordinaria e cure /2018 Palliative Domic. Utenti Lombardi       |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.591,43   | 06/08            | Distretto 4 ADI ordinaria e cure /2018 Palliative Domic. Utenti Lombardi       |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 822,86      | 06/08            | Serv.di inclusione scolast.studen /2018 con disabilità sensoriale              |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 27.591,43   | 07/09            | Distretto 4 ADI ordinaria e cure /2018 Palliative Domic. Utenti Lombardi       |
| 08263050158          | MARTINENGO         | ATS<br>CITTA'METROP. MI  | € 11.506,01   | 25/09            | d.g.r. n. 266/2018 riconosc. /2018 corrispettivo ADI in ordine alla produzione |
|                      |                    | ATS                      |               |                  | Distretto 4 ADI ordinaria e cure   |

|             |            |                         |             |                |  |
|-------------|------------|-------------------------|-------------|----------------|--|
| 08263050158 | MARTINENGO | CITTA'METROP. MI<br>ATS | € 27.591,43 | 30/10<br>/2018 | Palliative Domic. Utenti<br>Lombardi                                     |
| 08263050158 | MARTINENGO | CITTA'METROP. MI<br>ATS | € 27.591,43 | 09/11<br>/2018 | Distretto 4 ADI ordinaria e cure<br>Palliative Domic. Utenti<br>Lombardi |
| 08263050158 | MARTINENGO | CITTA'METROP. MI<br>ATS | € 8.767,76  | 21/11<br>/2018 | Serv.di inclusione scolast.studen<br>con disabilità sensoriale           |
| 08263050158 | MARTINENGO | CITTA'METROP. MI<br>ATS | € 54.003,76 | 07/12<br>/2018 | Distretto 4 ADI ordinaria e cure<br>Palliative Domic. Utenti<br>Lombardi |
| 08263050158 | MARTINENGO | CITTA'METROP. MI<br>ATS | € 20.864,36 | 14/12<br>/2018 | Distretto 4 ADI ordinaria e cure<br>Palliative Domic. Utenti<br>Lombardi |

| C.F.SOGG.<br>RIC | SOGG RICEV. | SOGGETTO<br>EROGANT     | €SOMMA     | INCASSATA      | DATA CAUSALE  |
|------------------|-------------|-------------------------|------------|----------------|---|
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 1.764,00 | 05/02<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 1.854,00 | 11/04<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 954,00   | 02/05<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 918,00   | 08/06<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 1.449,00 | 25/06<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 1.130,00 | 13/11<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C.PASQ.<br>SOTTOCORNO | € 4.130,00 | 30/11<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C. RENZO<br>PEZZANI   | € 4.572,00 | 08/02<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C. RENZO<br>PEZZANI   | € 2.898,00 | 08/02<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C. RENZO<br>PEZZANI   | € 3.690,00 | 16/03<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C. RENZO<br>PEZZANI   | € 3.537,00 | 20/04<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |
| 08263050158      | MARTINENGO  | I.C. RENZO<br>PEZZANI   | € 3.717,00 | 16/05<br>/2018 | assistenza educativa scolastica<br>per alunni con disabilità resid. a<br>Milano |

|             |            |                    |            |             |   |
|-------------|------------|--------------------|------------|-------------|---|
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 2.871,00 | 06/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 4.590,00 | 20/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 1.296,00 | 20/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 3.990,00 | 29/11 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 1.780,00 | 29/11 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. RENZO PEZZANI | € 3.580,00 | 17/12 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |

C.F.SOGG. RIC      SOGG RICEV.      SOGGETTO EROGANTE      €SOMMA INCASSATA DATA CAUSALE

|             |            |                      |             |             |   |
|-------------|------------|----------------------|-------------|-------------|---|
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 16.027,00 | 30/04 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 9.961,00  | 30/04 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 13.327,00 | 30/04 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 14.290,00 | 30/04 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 13.939,00 | 30/04 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 13.437,00 | 06/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 20.923,00 | 20/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 5.029,00  | 20/06 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 9.338,00  | 27/11 /2018 | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |
| 08263050158 | MARTINENGO | I.C. MARCEL . CANDIA | € 18.458,00 | 13/12       | assistenza educativa scolastica per alunni con disabilità resid. a Milano |

CANDIA

/2018 Milano

08263050158 MARTINENGO CINQUE PER  
MILLE € 22.421,58

16/08 erogazione quote 5x1000 anno  
/2018 finanziario 2016

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

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 28.058 , come segue:

- il 30 %, pari a euro 8.417, alla riserva legale;  
il 3 % pari ad euro 842 ai Fondi Mutualistici per lo Sviluppo e la Promozione della Cooperazione ai sensi della L. 59/92.  
la restante parte, pari ad euro 18.799 alla riserva statutaria da intendersi indivisibile ex art. 12 L. 907/77.