

DINA MURARO SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORINO 14 - 35030 SELVAZZANO DENTRO (PD)
Codice Fiscale	03563000284
Numero Rea	PD 000000319123
P.I.	03563000284
Capitale Sociale Euro	42.141
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A122280

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.593	7.157
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.205	2.873
II - Immobilizzazioni materiali	1.799.682	1.787.468
III - Immobilizzazioni finanziarie	124.887	123.967
Totale immobilizzazioni (B)	1.936.774	1.914.308
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.165	6.291
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.007	357.834
Totale crediti	328.007	357.834
IV - Disponibilità liquide	12.866	13.018
Totale attivo circolante (C)	346.038	377.143
D) Ratei e risconti	1.962	2.477
Totale attivo	2.290.367	2.301.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	42.141	41.835
IV - Riserva legale	260.213	258.813
VI - Altre riserve	578.171	575.061
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	649	4.649
Totale patrimonio netto	881.174	880.358
B) Fondi per rischi e oneri	2.779	7.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	429.492	413.453
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	955.560	506.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.388	484.507
Totale debiti	969.948	990.989
E) Ratei e risconti	6.974	9.048
Totale passivo	2.290.367	2.301.085

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.079	1.562.126
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(678)	(239)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(678)	(239)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.593	3.686
altri	29.863	14.996
Totale altri ricavi e proventi	32.456	18.682
Totale valore della produzione	1.555.857	1.580.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.972	46.321
7) per servizi	308.132	399.270
8) per godimento di beni di terzi	18.303	11.787
9) per il personale		
a) salari e stipendi	824.876	784.153
b) oneri sociali	220.902	219.137
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.577	64.067
c) trattamento di fine rapporto	72.577	64.067
Totale costi per il personale	1.118.355	1.067.357
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.974	18.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.628	236
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.346	17.764
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.974	18.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	448	886
14) oneri diversi di gestione	17.253	16.702
Totale costi della produzione	1.542.437	1.560.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.420	20.246
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	2	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.907	14.647
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.907	14.647
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.905)	(14.644)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.515	5.602
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.866	953
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.866	953
21) Utile (perdita) dell'esercizio	649	4.649

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	649	4.649
Imposte sul reddito	3.866	953
Interessi passivi/(attivi)	8.906	14.644
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.421	20.246
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	72.577	64.067
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.974	18.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.551	82.067
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	111.972	102.313
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.126	1.126
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	26.424	50.504
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(31.645)	21.867
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	515	3.850
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.074)	(2.108)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	349.040	22.175
Totale variazioni del capitale circolante netto	343.386	97.414
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	455.358	199.727
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.906)	(14.644)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.866)	(953)
(Utilizzo dei fondi)	(4.458)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(56.678)	(18.425)
Totale altre rettifiche	(73.908)	(34.022)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	381.450	165.705
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.560)	(27.122)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.960)	(1.181)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(920)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(48.440)	(28.303)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(252.122)	(85.670)
(Rimborso finanziamenti)	(82.910)	(142.334)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.870	2.567
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(333.162)	(225.437)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(152)	(88.035)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.681	99.774

Assegni	227	-
Danaro e valori in cassa	1.111	1.282
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.019	101.056
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.166	11.681
Assegni	227	227
Danaro e valori in cassa	2.473	1.111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.866	13.018

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213 /98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Ai sensi di quanto richiesto dalla L. 59/92 art. 2, nonché con riferimento agli artt. 2428 e 2545 Cod. Civ., si precisa quanto segue:

La Società Cooperativa Sociale Dina Muraro è stata costituita nel luglio del 2000 da un gruppo di operatori sociali, alcuni dei quali soci de L'Iride-Società Cooperativa Sociale-Impresa Sociale, su progetto del C.C.S. - Consorzio Cooperative Sociali, per affrontare in modo più specialistico il tema dell'area della salute mentale nell'ambito del Centro Salute Mentale (C. S. M.) 2 dell'Azienda U.L.S.S. 16 di Padova.

Obiettivo primario che si pone la cooperativa è la gestione, in convenzione con l'Azienda ULSS 6, di servizi residenziali e diurni per persone con problemi di salute mentale, come previsto dal Progetto Obiettivo della Salute Mentale della Regione Veneto e dal Piano di Zona dell'Ulss, nell'ambito del distretto n. 2.

L'attività svolta nel 2017 è stata la gestione della "Comunità Terapeutica Riabilitativa Psichiatrica" sita nell'immobile in località Montemerlo nel comune di Cervarese Santa Croce che è stato acquisito e successivamente ristrutturato nel 2001 dalla cooperativa stessa e che è stato ceduto, nell'aprile 2004, alla stessa Azienda Ulss; la gestione della "Comunità Terapeutica Riabilitativa Psichiatrica di tipo B" denominata "ITACA" allocata, da giugno 2010 nella nuova sede di Rubano in via Spinelli, 2 e la C.T.R.P. di tipo B "Le Farfalle", ubicata nella struttura di proprietà della cooperativa, sita in Selvazzano Dentro in via Torino, 14. Tutte e tre le strutture hanno continuato la regolare gestione nel 2017 anche in forza degli accordi contrattuali relativi alle CTRP di Montemerlo e di Rubano a seguito delle gare indette nel 2014 e con scadenza giugno 2018, vinte dalla stessa cooperativa a seguito della scadenza delle convenzioni al 31/12/2011. Tale situazione che ha iniziato a modificarne l'organizzazione delle due CTRP nel mese di

giugno (2015) con l'avvio del nuovo contratto dal 1° luglio. Solo nel 2017 si è potuto verificarne la portata sia dal punto di vista organizzativo che economico, in particolar modo, si è potuto verificare l'incidenza reale del costo del personale, permettano alla cooperativa un sostanziale pareggio di bilancio in quanto si sono ridotto al minimo tutti i costi accessori e si è puntato ad un risparmio dei costi globale.

La procedura avviata della gara ha di fatto regolarizzato i pagamenti da parte dell' ex Ulss 16, perdurando questa situazione per tutto il 2017 l'attività di gestione delle tre CTRP è proseguita regolarmente e sono stati pagati puntualmente gli stipendi e i contributi previdenziali e sono stati onorati tutti gli impegni con i fornitori.

Nonostante questa situazione nella CTRP di Montemerlo i 12 posti sono stati sempre utilizzati complessivamente, le assenze sono dovute esclusivamente ai rientri a casa degli ospiti nei fine settimana.

Il gruppo degli operatori è stato stabilizzato in base ai nuovi parametri.

La CTRP "ITACA", che la cooperativa ha continuato a gestire dalla fine del 2003, dopo lo spostamento presso Casa Gaudenzio della Fondazione Breda, a causa dello smottamento del colle in cui sorgeva l'immobile che ospitava la Comunità. Il trasferimento che sembrava provvisorio è proseguito fino a giugno 2010 quando l'ex Ulss 16 ha messo a disposizione la nuova struttura in via Spinelli n. 2 a Rubano. Il trasloco non è stato indolore sia per gli ospiti che per il personale che ha trovato una realtà molto diversa e più complicata nell'organizzazione gestionale. Nel 2017 l'attività è stata regolare ed ha mantenuto costantemente 14 utenti nella struttura.

Altro servizio, avviato alla fine del 2003 dallo sdoppiamento di "Casa Marani", che si è consolidato confermando la sua identità nel corso del 2017, è quello della Comunità Terapeutica di tipo B "Le Farfalle" di Via Torino, in Selvazzano Dentro con la presenza costante di 10 ospiti. Come previsto dalla convenzione triennale che scade nel 2018 con diverse dimissioni e inserimenti, complessivamente si è continuato nella organizzazione più orientata agli aspetti riabilitativi ottenendo il riconoscimento dell'autorizzazione al funzionamento e dell'accreditamento.

Il 2017 ha visto la direzione della cooperativa impegnata nello sviluppo di strategie gestionali per avviare nuovi progetti relativi:

- ad un laboratorio artigianale Progetto Dinamicamente" realizzato presso la sede di via Rovereto in Tencarola che accoglie le persone ospitate presso le tre CTRP per un percorso riabilitativo pre-occupazionale, nel 2017 l'attività è stata riprogrammata e alla fine dell'anno ha avuto un riconoscimento operativo dato anche dall'investimento in risorse umane che la cooperativa è riuscita ad ottimizzare.

- allo studio dell'opportunità di avviare esperienze di Gruppo Appartamento Autonomi per completare la risposta assistenziale e di autonomia. Il 2017 ci ha visti impegnati nella ricerca dell'immobile per poter organizzare la prima esperienza e alla ricerca, in collaborazione con le cooperative sociali Riesco e L'Iride, sempre appartenenti al CCS Il Progetto del Condominio Solidale è stato ripresentato per l'inserimento nel Piano di Zona della salute mentale confermato anche nel 2017.

- la cooperativa intende completare il Progetto sociale affiancando al tema dell'abitare, del lavoro anche quello dell'animazione del tempo libero, cominciando ad investire il pensiero e la progettualità.

Durante l'anno erano contemporaneamente mediamente 39 le persone inserite e seguite dalla cooperativa nella gestione delle tre strutture residenziali e 43 gli operatori impegnati di cui 2 psicologi, 3 coordinatori, 6 educatori, 6 infermieri, 2 OSS, 20 operatori socio sanitari a tempo pieno e 4 operatori socio sanitari a tempo parziale.

L'attività organizzativa è proseguita regolarmente senza particolari evidenze.

Di seguito si forniscono altri indicatori sociali.

La base sociale, all'inizio del 2017 era costituita complessivamente da n. 50 soci. Nel corso dell'anno sono stati ammessi n. 3 soci, mentre si sono dimessi n. 4 socio. Al 31.12.2017 i soci iscritti risultano essere n. 49 così suddivisi: n. 41 soci ordinari operatori; n. 1 socio lavoratore autonomo, n. 4 soci volontari e n. 3 soci persone giuridiche.

Il capitale sociale ammonta a € 42.141=.

Le riserve indivisibili, legale e facoltativa, altre riserve di capitale sin qui accumulate, ammontano a complessivi € 838.383=.

I lavoratori al 31.12.2017 sono 46 (formati da 45 dipendenti e 1 lavoratore autonomo).

Il Consiglio di Amministrazione, rinnovato in occasione dell'approvazione del bilancio al 31.12.2015 e il cui mandato scade con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2018, è composto da 8 membri, di cui 6 soci ordinari lavoratori 1 socio volontario e 1 membro esterno.

AGEVOLAZIONI TRIBUTARIE

Dina Muraro Società Cooperativa Sociale si è avvalsa delle seguenti agevolazioni:

IRES - Poiché per previsione statutaria l'utile non è distribuibile ai soci ma va accantonato a riserve indivisibili, fatto salvo quanto destinato per legge ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, l'utile civilistico destinato a tali riserve è esente ai sensi L. 904/77 art. 12 recita ". non concorrono a formare il reddito imponibile delle società cooperative e dei loro consorzi le somme destinate alle riserve indivisibili, a condizione che sia esclusa la possibilità di distribuirle tra i soci sotto qualsiasi forma, sia durante la vita dell'ente che all'atto del suo scioglimento".

IRES - Poiché il costo del personale socio è pari al 66,76% dell'ammontare di tutti gli altri costi, il reddito imponibile derivante dalle riprese fiscali è esente ai sensi del DPR 601/73 art. 11 che recita ". i redditi conseguiti dalle cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dall'IRPEG (ora IRES) se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, .., non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relative alle materie prime e sussidiarie".

IRES - per quanto riguarda l'IRES l'ART. 2 C.36 - Ter D.L. 138/2011 convertito in L. 148/2011 cita ". a decorrere dal 1° gennaio 2011 e fino al 31 dicembre 2014 nelle cooperative sociali assume rilevanza, ai fini della base imponibile IRES, la sola quota del 3% degli utili netti annuali, ovvero il 10% della quota da destinare obbligatoriamente alla riserva legale (minimo 30%)".

IVA - Le prestazioni socio-sanitarie svolte nel 2017 dalla cooperativa sono state assoggettate all'IVA 4% per le attività iniziate prima del 01.01.2016 e all'IVA 5% per le attività iniziate dopo il 01.01.2016; in particolare si è applicato il meccanismo dello split payment, per cui l'IVA viene versata dal committente ai sensi dell'articolo 17-ter D.P.R. 633/72.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 5.593.=.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	7.157	(1.564)	5.593
Totale crediti per versamenti dovuti	7.157	(1.564)	5.593

Le variazioni sono dovute all'ammissione di nuovi soci e ai relativi versamenti effettuati dai soci.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.259	2.203.504	123.967	2.330.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	386	416.036		416.422
Valore di bilancio	2.873	1.787.468	123.967	1.914.308
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.960	35.560	920	48.440
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.340	-	-
Ammortamento dell'esercizio	2.628	23.346		25.974
Altre variazioni	-	8.340	-	-
Totale variazioni	9.332	12.214	920	22.466
Valore di fine esercizio				
Costo	15.219	2.230.724	124.887	2.370.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.014	431.042		434.056
Valore di bilancio	12.205	1.799.682	124.887	1.936.774

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.181	150	1.928	3.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236	150	-	386
Valore di bilancio	945	-	1.928	2.873
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.960	-	11.960
Ammortamento dell'esercizio	236	2.392	-	2.628
Totale variazioni	(236)	9.568	-	9.332
Valore di fine esercizio				
Costo	-	12.110	1.928	15.219
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	473	2.542	-	3.014
Valore di bilancio	709	9.568	1.928	12.205

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono relative alle spese notarili sostenute per la stipula di:

Contratto di mutuo fondiario a tasso variabile Studio Notarile Associato Rizzi-Trentin;
Atto ricognitivo di somma con variazione dell'ammortamento di contratto di mutuo fondiario a tasso variabile Studio Notarile Associato Rizzi-Trentin.

L'incremento intervenuto nelle Immobilizzazioni Immateriali alla voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per un importo € 11.960.= è relativo all'acquisizione della licenza d'uso in via non esclusiva del documentario "CRISTINA - il racconto di una malattia".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto

anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Macchinari	12,5%
Attrezzature varie e minute	25%
Automezzi	25%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Impianti generici	12,5%
Arredamento	12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati a incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.933.603	23.965	40.314	205.621	2.203.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.506	22.928	33.960	189.642	416.036
Valore di bilancio	1.764.097	1.037	6.354	15.979	1.787.468
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	16.502	-	6.572	12.487	35.560
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.340	8.340
Ammortamento dell'esercizio	12.899	189	3.136	7.122	23.346
Altre variazioni	-	-	-	8.340	8.340
Totale variazioni	3.603	(189)	3.436	5.365	12.214
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.950.104	23.965	46.886	209.769	2.230.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.405	23.117	37.096	188.424	431.042
Valore di bilancio	1.767.700	848	9.790	21.344	1.799.682

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

L'incremento intervenuto nelle Immobilizzazioni Materiali è relativo all'acquisizione di una nuova autovettura aziendale HYUNDAI i10 per un valore di € 8.669.= e la rottamazione della vecchia RENAULT TWINGO interamente ammortizzata per un valore di € 8.340.=.

Altri acquisti effettuati sono relativi a nuove attrezzature varie e minute ed a nuove macchine elettromeccaniche d'ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2017

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.

unità di euro

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)	944
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	180
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	1.208
a) di cui valore lordo dei beni	9.667
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	2.417
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	8.459
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0

Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2017

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO*Attività*

		<i>unità di euro</i>	
<i>a) Contratti in corso</i>			
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente			3.625
di cui valore lordo	9.667	di cui f.do ammortamento	6.042
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio			0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio			0
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio			-2.417
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario			0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio			1.208
di cui valore lordo	9.667	di cui f.do ammortamento	8.459
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo		saldo es.	
d'esercizio (di cui	11	prec.)	3
<i>b) Beni riscattati</i>			
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio			0
<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>			1.211

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)			3.348
di cui scadenti nell'esercizio successivo		2404	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		944	
di cui scadenti oltre i 5 anni		0	
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio			0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio			-2.404
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)			944
di cui scadenti nell'esercizio successivo		944	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni		0	
di cui scadenti oltre i 5 anni		0	
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo		saldo es.	
d'esercizio (di cui	0	prec.)	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)			267
e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)			4
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)			263

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

		<i>unità di euro</i>	
<i>g) Effetto lordo</i>			
Effetti sul risultato prima delle imposte		(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	195
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario		2.792	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-180	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere		-2.417	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati		0	
e2) Effetto fiscale		(saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)	0

h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita)

195

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	9.667
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.417
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	944
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	180

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	123.967	123.967

La Cooperativa ha partecipazioni in:

C.C.S. CONSORZIO COOPERATIVE SOCIALI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE Selvazzano Dentro (PD) - Via Euganea, 27

Quote possedute	n.	1
Valore attribuito alla partecipazione	€	258

FINANZA SOCIALE CONSORZIO DI IMPRESE SOCIALI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Quote possedute	n.	8
Valore attribuito alla partecipazione	€	4.128

SPAZIO ELLE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Quote possedute	n.	51
Valore attribuito alla partecipazione	€.	5.100

RIESCO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Azioni possedute	n.	2
Valore attribuito alla partecipazione	€.	200

FONDAZIONE F3 - FAMIGLIA FIDUCIA FUTURO ONLUS

Azioni possedute	n.	
Valore attribuito alla partecipazione	€.	11.600
BANCA SAN GIORGIO VALLE AGNO		
Azioni possedute	n.	
Valore attribuito alla partecipazione	€.	1.470
AGRIMEA SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA SOCIALE		
Azioni possedute	n.	1
Valore attribuito alla partecipazione	€.	50
MeA MOSAICOEAIAS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE		
Azioni possedute	n.	1.961
Valore attribuito alla partecipazione	€.	100.011
BANCA ETICA		
Azioni possedute	n.	
Valore attribuito alla partecipazione	€.	1.150
		<u>123.967</u>

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Sono rappresentati dal deposito cauzionale sul contratto di affitto relativo al Gruppo appartamento di Abano Terme (PD).

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	920	920	920
Totale crediti immobilizzati	920	920	920

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio è composto dalle seguenti voci:

MATERIE PRIME	1.918
PRODOTTI FINITI	3.247
TOTALE RIMANENZE	5.165
CREDITI V/CLIENTI	364.222
FATTURE DA EMETTERE	25.585
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-25.952
F/DO RISCHI SU CREDITI V.BREDA	-101.646
CREDITI PER CAUZIONI	993
RIESCO C/FINANZIAMENTO M/TERMINE	17.865
AGRIMEA C/FINANZIAMEN. M/TERMINE	32.950
CREDITI V/FORNITORI	10
CREDITI V/ERARIO C/IVA	13.860
CREDITI V/ASSIST. SANITARIA	120

TOTALE CREDITI :	328.007
BANCA PROSSIMA C/C	3.420
BANCA MONTE DEI PASCHI	401
BANCA SAN GIORGIO QUINTO VALLE	3.312
CREDEM C/C	3.033
ASSEGNI BANCARI	227
CASSA CONTANTI C/O CCS	179
CASSA CONTANTI C/O CASA MURARO	998
CASSA CONTANTI C/O CASA MARANI	421
CASSA CONTANTI C/O VIA TORINO	115
CASSA VIA ROVERETO	90
VOUCHER LAVORO ACCESSORIO	670
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.866
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	346.038

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze di prodotti finiti sono stati valutati secondo il costo di produzione comprendente tutti i costi direttamente imputabili al prodotto esclusi quelli indiretti, generali, di distribuzione e gli oneri finanziari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.365	(447)	1.918
Prodotti finiti e merci	3.926	(679)	3.247
Totale rimanenze	6.291	(1.126)	5.165

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti in quanto con il fondo in essere i crediti sono già espressi al valore netto di realizzo.

Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata a norma dell'articolo 2435-bis del codice civile si è esonerati dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	288.634	(26.424)	262.210	262.210
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.682	178	13.860	13.860
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.518	(3.581)	51.937	51.937
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	357.834	(29.827)	328.007	328.007

CREDITI V/CLIENTI	364.222
FATTURE DA EMETTERE	25.585

F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-25.952
F/DO RISCHI SU CREDITI V.BREDA	-101.646
CREDITI PER CAUZIONI	993
RIESCO C/FINANZIAMENTO M/TERMINE	17.865
AGRIMEA C/FINANZIAMEN. M/TERMINE	32.950
CREDITI V/FORNITORI	10
CREDITI V/ERARIO C/IVA	13.860
CREDITI V/ASSIST. SANITARIA	120
TOTALE CREDITI :	328.007

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	262.210
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.860
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.937
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	328.007

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.681	(1.515)	10.166
Assegni	227	-	227
Denaro e altri valori in cassa	1.111	1.362	2.473
Totale disponibilità liquide	13.018	(153)	12.866

BANCA PROSSIMA C/C	3.420
BANCA MONTE DEI PASCHI C/C	401
BANCA SAN GIORGIO QUINTO VALLE	3.312
CREDEM C/C	3.033
ASSEGNI BANCARI	227
CASSA CONTANTI C/O CCS	179
CASSA CONTANTI C/O CASA MURARO	998
CASSA CONTANTI C/O CASA MARANI	421
CASSA CONTANTI C/VIA TORINO	115
CASSA VIA ROVERETO	90
VOUCHER LAVORO ACCESSORIO	670
DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.866

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.477	(515)	1.962
Totale ratei e risconti attivi	2.477	(515)	1.962

La voce risconti attivi comprende:

RCAUTO OPERL CORSA EW843EE euro 105.==;
POLIZZA FIDEJUSSORIA CAUZIONE euro 255.==;

TASSA PROPRIETA' AUTOMEZZI euro 329.==:

- CITROEN JUMPER euro 5.==
- NISSAN PRIMASTAR euro 74.==;
- FIAT DUCATO euro 162.==.
- FIAT PANDA euro 88.==;

MAXICANONE INIZIALE euro 98.==:

CONTRIBUTO DI REVISIONE BIENNIO 2017-2018euro 1.125.==;

RINNOVO LEGALMAIL 3 ANNI euro 50.==.

Oneri finanziari capitalizzati

La società ha acquisito un immobile e un terreno nel comune di Valdagno in Via Adua 4. Poichè l'immobile non è ancora entrato in funzione nel processo produttivo, si è ritenuto di capitalizzare gli oneri finanziari sin qui sostenuti.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	16.501

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Le azioni risultano interamente sottoscritte, ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare iscritto all'attivo un credito verso i soci di euro 5.593.=.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	41.835	-	3.672	3.366		42.141
Riserva legale	258.813	1.400	-	-		260.213
Altre riserve						
Varie altre riserve	575.061	3.109	-	-		578.171
Totale altre riserve	575.061	3.109	-	-		578.171
Utile (perdita) dell'esercizio	4.649	(4.649)	-	-	649	649
Totale patrimonio netto	880.358	(140)	3.672	3.366	649	881.174

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RIS. INDIVIS. ART. 12 L. 904/77	578.170
RISERVA ARROT. UNITA' DI EURO	1
Totale	578.171

Il capitale sociale, pari ad euro 42.141.= è composto da azioni del valore nominale di euro 51.=.

La riserva legale è aumentata con la destinazione del 30% dell'utile 2016 e risulta pari a euro 260.213.=.

La riserva statutaria indivisibile art.12 l.904/77 è incrementata per la destinazione dell'utile 2016 e risulta pari a euro 578.170.=.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	42.141			-
Riserva legale	260.213	UTILE DI ESERCIZIO	B	260.213
Altre riserve				
Varie altre riserve	578.171	UTILE DI ESERCIZIO	B	578.170
Totale altre riserve	578.171			578.170
Totale	880.525			838.383
Quota non distribuibile				838.383

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RIS. INDIVIS. ART. 12 L. 904/77	578.170	UTILE DI ESERCIZIO	B	578.170
RISERVA ARROT. UNITA' di euro	1			-
Totale	578.171			

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

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.237	7.237
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	4.458	4.458
Totale variazioni	(4.458)	(4.458)
Valore di fine esercizio	2.779	2.779

I fondi per rischi e oneri sono relativi ad accantonamenti per far fronte al rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali scaduto.

Nel corso del 2017 è stato utilizzato per coprire il pagamento dell'E.R.T. 2016 per euro 4.458.

=.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	413.453
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.620
Utilizzo nell'esercizio	56.581
Totale variazioni	16.039
Valore di fine esercizio	429.492

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Essendo il bilancio redatto in forma abbreviata a norma dell'articolo 2435-bis del codice civile si è esonerati dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 969.948.=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.703	2.115	5.818	5.818	-
Debiti verso banche	644.571	31.906	676.477	662.089	14.388
Debiti verso fornitori	126.084	(31.645)	94.439	94.439	-
Debiti tributari	20.802	10.023	30.825	30.825	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.445	(6.451)	49.994	49.994	-
Altri debiti	139.385	(26.990)	112.395	112.395	-
Totale debiti	990.989	(21.042)	969.948	955.560	14.388

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano complessivamente a euro 955.560.=. Essi sono composti da:

CREDITI V/CLIENTI	79
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-15
BANCA ETICA C/C	12.881
CASSA RISPARMIO PD/RO 2003 M/L	6.208
B.CA PROSSIMA FINANZ. 13me	75.000
MUTUO FABBRICATO VALDAGNO	123.553
MUTUO TERRENO VALDAGNO	333.328
FINANZ. BANCA PROSSIMA 2016	10.447
BANCA PROSSIMA C/ANTICIPI FATT	75.399
BANCA ETICA C/ANTICIPI FATTURE	25.273

DEBITI V/SOCI PER FINANZIAMENTI	5.818
DEBITI V/FORNITORI	77.598
FATTURE DA RICEVERE	16.856
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	311
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	26.592
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	930
REGIONI C/IRAP	2.977
DEBITI V/ ERARIO PER RIT. SU INT	16
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	41.422
INAIL C/CONTRIBUTI	130
DEBITI V/INPS SU COMPET. DIFFER.	7.561
DEBITI V/INAIL SU COMPET.DIFFER.	881
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	63.618
RITENUTE SINDACALI	1.696
DEBITI DIVERSI	6.341
DIPENDENTI C/ARROT. STIPENDI	-60
DIPENDENTI COMPETENZE DIFFERITE	27.696
DEBITI V/UGL	1.255
EX-SOCI PER RIMBORSO QUOTE	11.616
DEBITI DIV - CESSIONE DEL QUINTO	153

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano complessivamente a Euro 14.388.=, più precisamente:

FINANZ. BANCA PROSSIMA 2016 scadenza 2020	14.388
---	--------

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

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 2.000.000.=. In particolare esse sono rappresentate da:

Debito	Natura della garanzia	Bene sociale a garanzia
Euro 6.208.=	Ipoteca di Euro 600.000.=	Immobile di Via Torino, 14 Selvazzano Dentro (PD)
Euro 123.553.=	Ipoteca di Euro 800.000.=	Immobile di Via Adua, 4 Valdagno (VI)
Euro 333.328.=	Ipoteca di Euro 600.000.=	Terreno di Via Adua, 4 Valdagno (VI)

Tali debiti sono stati estinti nel corso del 2018 ed è stato richiesto l'estinzione dell'ipoteca.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	463.089	463.089	506.859	969.948

Finanziamenti effettuati da soci della società

Previsti statutariamente, sulla base di apposito regolamento, la società ha ricevuto finanziamenti dai soci al 31.12.2017 per complessivi euro 5.818.=, al lordo degli interessi maturati al tasso del 3,25% ed al netto della ritenuta fiscale.

In ossequio a quanto richiesto dalla Banca d'Italia relativamente ai prestiti ricevuti dai soci si precisa che sono pari a 0,006607 volte il patrimonio sociale, così composto:

Capitale sociale	42.141
Riserve	838.383
Totale	880.524

Per tali prestiti la Cooperativa non ha l'obbligo di rilasciare nessuna garanzia, in quanto non superano tre volte il patrimonio sociale.

INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA

(Patrimonio + Debiti a medio e lungo termine) / Attivo Immobilizzato

$$(\text{Pat} + \text{Dm/I}) / \text{AI} = (881.174 + 917.418) / 1.936.774 = 0,93$$

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

Si precisa che fra i debiti a medio/lungo termine si è ricompreso anche il debito per TFR poiché, considerato che i rapporti di lavoro in essere sono nella maggior parte dei casi a tempo indeterminato, si ritiene improbabile che tale debito venga erogato nel corso dell'esercizio successivo

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.975	(724)	2.251
Risconti passivi	6.073	(1.350)	4.723
Totale ratei e risconti passivi	9.048	(2.074)	6.974

La voce Ratei passivi comprende:
COMPETENZE E INTERESSI PASSIVI BANCARI

La voce Risconti passivi comprende:
CONTRIBUTO LIONS

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.079
Variations riman. di prod. in corso di lav., semil. e f	- 678
Contributi in c/esercizio	2.593
Altri ricavi e proventi	29.863
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.555.857

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ENTI PUBBLICI	1.492.713
ALTRI SOGGETTI	31.366
Totale	1.524.079

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO	1.524.079
Totale	1.524.079

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La quota parte di euro 12.207.= è stata capitalizzata in quanto imputabile al cespite TERRENO VALDAGNO;

la quota parte di euro 4.294.= è stata capitalizzata in quanto imputabile al cespite FABBRICATO VALDAGNO;

poiché tali beni non sono ancora entrati in funzione nel ciclo produttivo.

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

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a euro 3.866.= (IRAP euro 3.866.=).

- euro 600.000 a favore di Banca San Giorgio Quinto Valle Agno sul Terreno di Via Adua, 4 Valdagno (VI)

Contratti di leasing:

Locatore: Agos Ducato

Descrizione del bene: Opel Corsa EW843EE

Inizio: 30.05.2014

Durata: 4 anni

Costo bene: euro 9.667,14.=

Canoni residui: euro 859,04

Rata: euro 214,76.=

Riscatto: euro 96,67.=.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

(Art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

(Art.2427 C.C. comma 1 n. 22-bis)

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22bis del C.C. si informa che non sono state poste in essere con parti correlate, considerate tali alla luce delle definizioni Consob e IAS 24, operazioni rilevanti che siano state concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**ACCORDI FUORI BILANCIO**

(Art. 2427 C.C. comma 1 punto 22-ter)

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22ter del C.C. si informa che non sussistono accordi che non siano compresi nello stato patrimoniale.

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

Si porta all'attenzione dei soci che in data 28 febbraio 2018 è stata effettuato, con atto notarile Notaio Rizzi, la cessione degli immobili di proprietà della Dina Muraro Società Cooperativa Sociale alla socia MeA Mosaicoeias Società Cooperativa Sociale, per un

valore totale di euro 661.885,52.=, con conseguente estinzione dei due mutui contratti con Banca San Giorgio Quinto Valle Agno filiale di Valdagno per un importo residuo totale al 31.12.2017 di euro 456.880,84.=.

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

CRITERI PER LA DEFINIZIONE DELLA PREVALENZA

(Art. 2513 comma 1 lett. b) C.C.)

Pur essendo di diritto a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2513 Cod. Civ. si documenta e si attesta che il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 computate anche le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico. In particolare:

- l'ammontare complessivo del costo del lavoro ammonta a euro 1.156.810.=
- il costo del lavoro dei soci ammonta a euro 1.035.721.=
- il rapporto percentuale tra l'ammontare del costo del lavoro dei soci e l'ammontare complessivo del costo del lavoro è pari al 89,53%.

ATTIVITA' SVOLTA CON I SOCI

(Art. 2545 sexies comma 2 C.C.)

Sulla base dei dati utilizzati per la definizione della prevalenza, l'ammontare dei ricavi indicato nel Conto Economico alla voce A1 di € 1.524.079.= attribuibile ai soci lavoratori è dell' 89,53% pari a € 1.364.508.=.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la proposta di destinazione dell'utile di euro 649.= come segue:

- Ai fondi di riserva legale indivisibile euro 195.=;
- Ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione euro 20.=;
- Al fondo di riserva indivisibile ex L. 904/77 la residua somma di euro 434.=.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs. N. 196/2003) adottando le misure minime necessarie per la tutela dei dati

RAGIONI DELLE DETERMINAZIONI ASSUNTE CON RIGUARDO ALL'AMMISSIONE DEI NUOVI SOCI

(Art. 2528 comma 5 C.C.)

Per l'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazione ha adottato i seguenti criteri:

- soci operatori: sono sempre tenuti presenti i rapporti operatori/utenti previsti dalle convenzioni in essere con l'ente pubblico (ULSS 16);
- soci sovventori: nell'ottica di contenimento degli oneri finanziari, vista la differenza fra i tassi riconosciuti a tali prestiti e quelli richiesti dagli istituti di credito, sono sempre ben accolti;
- soci volontari: trattasi dei soci fondatori e comunque vengono accolti per quelle attività di supporto agli operatori.

EFFETTI VARIAZIONI CAMBI

(Art. 2427 numero 6-bis)

La società non ha rapporti con l'estero, quindi non c'è nulla da segnalare.

CREDITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

(Art. 2427 numero 6-ter)

Non esistono crediti relativi a tali operazioni.

DEBITI PER OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

(Art. 2427 numero 6-ter)

Non esistono debiti relativi a tali operazioni.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

(Art. 2447-decies)

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

MODALITA' POSSESSO AZIONI

La società non detiene quote di società controllanti.

MOVIMENTI AZIONI

La società nel corso dell'anno non ha acquistato o alienato quote di società controllanti.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2497 BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Selvazzano Dentro, 29 marzo 2018

Il Legale Rappresentante
(f.to Giancarlo Sanavio)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello acquisito agli atti.

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

"COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'"

"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"