

CENTRO ATTIVITA' SOC.COOP. SOCIALE A R.L. - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	37067 VALEGGIO SUL MINCIO (VR) VIA F.LLI CORRA' N. 7
Codice Fiscale	93015740231
Numero Rea	VR 194439
P.I.	00967010232
Capitale Sociale Euro	1255.25 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A132149

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	26.701	35.608
III - Immobilizzazioni finanziarie	52	52
Totale immobilizzazioni (B)	26.753	35.660
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.053	277.537
Totale crediti	371.053	277.537
IV - Disponibilità liquide	90.273	240.734
Totale attivo circolante (C)	461.326	518.271
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	489.818	557.626
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.225	1.425
IV - Riserva legale	133.397	92.826
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.233	41.826
Totale patrimonio netto	144.855	136.078
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale	88.494	128.791
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.469	292.757
Totale debiti	256.469	292.757
Totale passivo	489.818	557.626

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	973.578	984.245
5) altri ricavi e proventi		
altri	311.088	276.936
Totale altri ricavi e proventi	311.088	276.936
Totale valore della produzione	1.284.666	1.261.181
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.994	20.294
7) per servizi	735.001	674.052
9) per il personale		
a) salari e stipendi	392.331	372.725
b) oneri sociali	79.801	111.819
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.419	30.135
c) trattamento di fine rapporto	31.255	28.965
e) altri costi	4.164	1.170
Totale costi per il personale	507.551	514.679
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.970	7.430
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.970	7.430
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.970	7.430
14) oneri diversi di gestione	5.804	2.591
Totale costi della produzione	1.273.320	1.219.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.346	42.135
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4
Totale altri proventi finanziari	2	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	150
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	150
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	(146)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.347	41.989
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.114	163
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.114	163
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.233	41.826

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.233, dopo aver rilevato imposte per euro 1.114 e speso ammortamenti per euro 5.970.

Attività svolte

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 riassume un anno che ha visto per la cooperativa molte innovazioni interne ed esterne. Tra le innovazioni interne prima è certamente la riorganizzazione interna che ha visto la fine della gestione per sedi e l'avvio di un modello per funzioni (sette: amministrativa, risorse umane, residenzialità, diurno, qualità, anziani, lavoro e territorio). Processo complesso perché ha mosso posizioni consolidate divenute prassi non sempre all'indirizzo di efficienza e efficacia. Le difficoltà incontrate da alcuni hanno ricevuto un'adesione sostenuta da altri che ha fatto pensare alla correttezza della scelta.

Fra le innovazioni interne l'avvio delle procedure per dare sicurezza e benessere all'immobile sede della comunità Verdeprato. Lavori importanti finalizzati a rendere lo stabile con sicurezza antisismica, con un impianto termico nel rispetto dell'ambiente, dotato di ascensore e con specifici spazi di servizio. Si è ottenuto nel corso del 2018 dalla Regione Veneto l'impegno a un importante contributo. I lavori sono previsti per il prossimo anno.

Tra le innovazioni esterne va ricordato l'inizio di applicazione dei principi dettati dall'ONU con la dichiarazione del 2016, accolta dall'Italia negli anni successivi e dalla quale si è avviata una produzione legislativa nazionale e regionale innovativa. Ora si parla di diritto a autonomia, autodeterminazione, indipendenza, concetti nuovi, meno per noi che vi abbiamo sempre creduto, che avranno una ricaduta sui rapporti con i servizi pubblici e con le famiglie.

Un secondo importante fatto riguarda l'entrata in vigore delle normative sulla riforma del terzo settore e in particolare delle cooperative sociali. Sono richieste modifiche statutarie alle quali si provvederà nel corso del 2019 portando allo statuto le modifiche necessarie per aggiornarlo rispetto il tempo passato.

Non dimentichiamo il Bilancio Sociale, al suo primo impatto obbligatorio, un impegno importante che si è deciso di affrontare come gruppo di Historie per dare l'immagine reale e complessiva dell'attività sociale svolta e del valore aggiunto prodotto e distribuito.

Tornando ai doveri della Nota Integrativa per raccontare quanto segue:

Scopo mutualistico e attività svolta (art 2545 cc)

Strumenti erogativi	contrastare l'emarginazione	diritto autonomia	diritto salute	diritto lavoro	tutela ambiente
Area disabili					
care educativa	*	*	*	*	*
benessere/salute	*	*	*		*
formazione	*	*	*	*	*
impegno/lavoro	*	*		*	*
svago/sport/tempo libero	*	*	*	*	*
famiglie					*
consulenza/formazione	*	*	*	*	*
sostegno	*	*		*	*
Area Anziani					
benessere/salute	*		*		*
socialità	*	*	*		*
Area Risorse umane					
benessere/qualità prestazione			*	*	*
sicurezza/remunerazione			*	*	*
Comunità intorno					

Strumenti erogativi	contrastare l'emarginazione	diritto autonomia	diritto salute	diritto lavoro	tutela ambiente
istituzioni	*	*	*	*	*
associazioni/solidarietà	*	*	*	*	*
comunicazione	*	*	*	*	*

Le Priorità Strategiche

Sulla base dell'esperienza e dei risultati si intende proseguire confermando come priorità:

- Promuovere la partecipazione attiva dei soci,
- Porre al centro i progetti di vita degli ospiti,
- Essere soggetto innovatore della cultura d'inclusione,
- Promuovere ogni forma di lavoro in rete.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del c.c. e dall'art. 2 della Legge 59/92, siamo ad indicare i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari:

dimensione	aree tematiche	impegni	risultati	obiettivi
sociale	sviluppo e formazione soci lavoratori	-mantenere benessere sul lavoro, -qualità della prestazione, -conciliabilità lavoro /vita privata	n. ore formazione	- inserire corsi di interesse personale - promuovere spontaneità, innovazione - responsabilità
	rapporti con le istituzioni	rafforzare le relazioni con le istituzioni	n. incontri nel 2018	- allargare i rapporti con le scuole e università - formare i soci alla gestione del rapporto con le istituzioni
	educazione della collettività	promuovere la nuova cultura su abilità e diritti della persona	-Aumento ASL -inserimento nel progetto Vivere da grande -progetto Comunità Amica -riconoscimento progetto Sollievo -convenzione con Tribunale per LPU	- 2° mostra fotografica - accordo con 3 istituti superiori -avvio trust collettivo
	rapporti con famiglie	-verifica soddisfazione servizio -formazione su nuovi indirizzi	-raccolta questionari di gradimento e soddisfazione -avviata formazione su autonomia	-miglioramento adesione a autonomia -adesione a forme di trust -migliore coinvolgimento nella gestione
economica	crescita del fatturato	-avvio nuovi servizi diurni per l'autonomia - raccolta fondi -avvio shop	-aumento pronte accoglienze - sostituzione dimissioni -apertura settimanale negozio	- Rossocorsa avvio - vendita on line - aumento inserimenti -aumento raccolta fondi
	rapporti con fornitori	controllo sui costi e qualità	-Modifica modalità fatturazione	-verifica periodica del budget
ambientale	energie rinnovabili	avvio impianto di Villa Bozzi	-riduzione acquisto energia in Villa Bozzi	-nuovo impianto solare a Casa amaranto-Vanoni
	riduzione trasporti privati	Mantenere servizio trasporti	Riduzione inquinamento	-Potenziare l'uso mezzi pubblici -Rafforzare la sicurezza nel trasporto
gestionale	gestione interna	rafforzare il senso del gruppo	riorganizzazione	revisione secondo evoluzione
	comunicazione	allargare le modalità	-rifatto sito -avviato social	costruire ufficio addetto

Mutualità prevalente (art. 2513 c.c.)

Descrizione	valore	Incidenza
Costo dipendenti soci	507.552,00	
Costo autonomi soci	12.688,00	
Costo lavoro soci	520.240,00	99%
Costo non soci	4.185,00	1%
TOTALE COSTO LAVORO	524.425,00	100%

La cooperativa sociale, rispettando le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperativa a mutualità prevalente. La società, per l'anno 2018, presenta le caratteristiche della società cooperativa a mutualità prevalente, ai sensi del art. 2513 del codice civile, in quanto il costo del lavoro prestato dai soci, compreso nelle voci B9 del bilancio, è superiore al 50% del totale del costo del lavoro, come indicato nella suesposta tabella.

Nel rispetto dello Statuto che prevede l'obbligo della posizione di socio per rendere una prestazione, tutto il personale con rapporto di lavoro subordinato ha aderito alla cooperativa come socio. Ciò gli permette partecipazione a tutti gli incontri anche di programmazione e valutazione dell'attività.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati nel corso dell'esercizio fatti di particolare rilievo.

Vigilanza sugli enti cooperative ai sensi del D.Lgs 2/8/2002, n. 220

In data 30/07/2018 la società cooperativa è stata sottoposta alla revisione secondo le norme del D.Lgs n. 220 del 2/8/2002. Il verbale redatto si è concluso con esito positivo e con la richiesta di rilascio del certificato/attestato di revisione. I consigli e suggerimenti, che il revisore ha manifestato, saranno opportunamente attuati dall'organo amministrativo. Il verbale è stato opportunamente e tempestivamente portato a conoscenza dei soci.

Criteri di formazione

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

Contributi, sovvenzioni e vantaggi economici (legge 124/2017)

La cooperativa non ha avuto nel corso del 2018 alcun contributo o vantaggio economico.

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	162.354	52	162.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.747		126.747
Valore di bilancio	35.608	52	35.660
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.184	-	6.184
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.120	-	9.120
Ammortamento dell'esercizio	5.970		5.970
Totale variazioni	(8.907)	-	(8.907)
Valore di fine esercizio			
Costo	56.131	52	56.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.430		29.430
Valore di bilancio	26.701	52	26.753

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.701	35.608	(8.907)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	90.085	18.260	54.009	162.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.538	15.842	50.367	126.747
Valore di bilancio	29.547	2.418	3.642	35.608
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.124	3.060	-	6.184
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.478	3.642	9.120

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	5.970	-	-	5.970
Totale variazioni	(2.846)	(2.418)	(3.642)	(8.907)
Valore di fine esercizio				
Costo	50.497	-	5.634	56.131
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.796	-	5.634	29.430
Valore di bilancio	26.701	-	-	26.701

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52	52	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	52
Valore di bilancio	52
Valore di fine esercizio	
Costo	52
Valore di bilancio	52

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
371.053	277.537	93.516

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	243.093	64.618	307.711	307.711
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.966	17.763	51.729	51.729
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	478	11.135	11.613	11.613
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	277.537	93.516	371.053	371.053

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	307.711	307.711
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.729	51.729
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.613	11.613
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	371.053	371.053

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.273	240.734	(150.461)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	239.984	(150.046)	89.938
Denaro e altri valori in cassa	750	(414)	336
Totale disponibilità liquide	240.734	(150.461)	90.273

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.739	3.695	(1.956)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.695	(1.956)	1.739
Totale ratei e risconti attivi	3.695	(1.956)	1.739

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
144.855	136.078	8.777

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.425	250	450		1.225
Riserva legale	92.826	40.571	-		133.397
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	41.826	10.233	41.826	10.233	10.233
Totale patrimonio netto	136.078	51.054	42.277	10.233	144.855

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.225	B	1.225
Riserva legale	133.397	A,B	133.397
Totale	134.622		134.622
Quota non distribuibile			134.622

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	1.525	76.924	1	15.902	94.352
Altre variazioni					
- Incrementi	150	15.902		41.826	57.878
- Decrementi	250			15.902	16.152
Risultato dell'esercizio precedente				41.826	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.425	92.826	1	41.826	136.078
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	250	40.571		10.233	51.054
- Decrementi	450		1	41.826	42.277
Risultato dell'esercizio corrente				10.233	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.225	133.397		10.233	144.855

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva legale indivisibile	133.397
	133.397

Ammissione nuovi soci (art. 2528 c.c.)

Nel corso del 2018 ci sono state sette domande di ammissione a socio, tutte accolte dopo aver incontrato gli interessati, condiviso la mission dell'ente e raccolta la volontà di adesione. L'ammissione è stata poi deliberata dal C.d.A. e annotata nel Libro Soci con comunicazione al socio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.494	128.791	(40.297)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.791
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.255
Utilizzo nell'esercizio	71.552
Totale variazioni	(40.297)
Valore di fine esercizio	88.494

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
256.469	292.757	(36.288)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	16.502	2.656	19.158	19.158
Debiti verso fornitori	158.840	(78.969)	79.871	79.871
Debiti tributari	13.304	11.319	24.623	24.623
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.216	388	13.604	13.604
Altri debiti	90.895	28.319	119.214	119.214
Totale debiti	292.757	(36.288)	256.469	256.470

Nessun finanziamento da soci è in essere. (art. 2427 c.c.)

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	19.158	19.158
Debiti verso fornitori	79.871	79.871
Debiti tributari	24.623	24.623
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.604	13.604
Altri debiti	119.214	119.214
Totale debiti	256.469	256.469

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.284.666	1.261.181	23.485

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	973.578	984.245	(10.667)
Altri ricavi e proventi	311.088	276.936	34.152
Totale	1.284.666	1.261.181	23.485

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	973.578
Totale	973.578

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	973.578
Totale	973.578

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.273.320	1.219.046	54.274

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.994	20.294	(1.300)
Servizi	735.001	674.052	60.949
Salari e stipendi	392.331	372.725	19.606
Oneri sociali	79.801	111.819	(32.018)
Trattamento di fine rapporto	31.255	28.965	2.290
Altri costi del personale	4.164	1.170	2.994
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.970	7.430	(1.460)
Oneri diversi di gestione	5.804	2.591	3.213
Totale	1.273.320	1.219.046	54.274

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della Nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 48.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1	(146)	147

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	4	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(150)	149
Totale	1	(146)	147

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.114	163	951

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	1.114	163	951
IRAP	1.114	163	951
Totale	1.114	163	951

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	11.347	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.723
Variazioni in aumento (+)	6.360	
Variazioni in diminuzione (-)	(15.529)	
Perdite es. precedenti (-)	(1.743)	
Ace (-)	(435)	
Totale imponibile	(11.347)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	518.897	
Totale	518.897	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	20.237
Deduzioni lavoro dipendente (-)	(473.776)	
Deduzioni forfettaria (-)	(8.000)	
Inail (-)	(3.846)	
Variazioni in diminuzione (+)	(30)	
Imponibile Irap	33.245	
IRAP corrente per l'esercizio		1.114

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri	24	20	4
Totale	24	20	4

	Numero medio
Altri dipendenti	24
Totale Dipendenti	24

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura del bilancio.

Ristorni

(Rif. art. 2545 sexies C.c.)

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'Assemblea di attribuire, a titolo di ristorno, la somma complessiva di euro 13.954, che risulta già appostata alla corrispondente voce del conto economico. L'attribuzione per socio avviene così come previsto dallo Statuto Sociale, da Regolamento Interno e dalle delibere consiliari adottate nei limiti delle disposizioni legislative in materie.

CALCOLO RISTORNO MASSIMO	
(+) Utile d'esercizio	10.233
(+) ristorni imputati a conto economico	13.954
(-) saldo, se positivo, dell'aggregato D conto economico	1
(-) saldo, se positivo, delle componenti straordinarie allo scambio mutualistico	-
Avanzo gestione per ristorni	24.186

Costo lavoro soci netto ristorno	506.286,00
Attribuzione di valore massimo del ristorno	502.245,75
Ristorno massimo 30% legge 142/2001	150.673,73
Ristorni imputati a C.E.	13.954,00
Parametro L. 142/2001 rispettato	SI

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	10.233
a riserva legale	Euro	10.233

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

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

Obblighi di pubblicazione (D.lgs 117/2017)

Come previsto il bilancio compreso del bilancio sociale sarà reso pubblico con il deposito presso la CCIAA di Verona, con la pubblicazione nel sito ww.historie.it (sezione documenti), con il deposito nel costituendo RUNTS e con la distribuzione in occasione degli eventi previsti.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Ettore Cremasco