

# CENTRO SOCIALIZZAZIONE SOC.COOP. SOCIALE A R.L. - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	37069 VILLAFRANCA DI VERONA (VR) VIA G. CANTORE N. 6
<b>Codice Fiscale</b>	01249140235
<b>Numero Rea</b>	VR 170316
<b>P.I.</b>	01249140235
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1329.92 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<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>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A132177

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	100	133
II - Immobilizzazioni materiali	553.578	604.618
III - Immobilizzazioni finanziarie	26	26
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>553.704</b>	<b>604.777</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.315	130.771
<b>Totale crediti</b>	<b>45.315</b>	<b>130.771</b>
IV - Disponibilità liquide	235.455	186.462
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>280.770</b>	<b>317.233</b>
D) Ratei e risconti	1.767	1.897
<b>Totale attivo</b>	<b>836.241</b>	<b>923.907</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.330	1.280
IV - Riserva legale	311.105	229.190
VI - Altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.729	84.448
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>368.164</b>	<b>314.916</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	89.815	77.706
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.526	376.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	146.736	155.268
<b>Totale debiti</b>	<b>378.262</b>	<b>531.285</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>836.241</b>	<b>923.907</b>

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	721.824	708.587
5) altri ricavi e proventi		
altri	113.306	53.006
Totale altri ricavi e proventi	113.306	53.006
Totale valore della produzione	835.130	761.593
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.399	8.080
7) per servizi	259.461	239.907
8) per godimento di beni di terzi	1.156	783
9) per il personale		
a) salari e stipendi	358.133	321.876
b) oneri sociali	99.601	64.461
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.391	24.180
c) trattamento di fine rapporto	25.911	23.006
e) altri costi	2.480	1.174
Totale costi per il personale	486.125	410.517
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.656	11.098
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33	33
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.623	11.065
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.656	11.098
14) oneri diversi di gestione	6.848	3.386
Totale costi della produzione	775.645	673.771
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.485	87.822
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	1.576	529
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.576	529
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.574)	(526)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.911	87.296
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.182	1.536
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.312
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.182	2.848
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.729	84.448

# 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 55.729 dopo aver rilevato imposte per euro 2.182 e speso ammortamenti per euro 12.656.

### 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 conclusione dei lavori di Villa Bozzi, sede storica, ora completamente rinnovata, ampliata, resa bella, accogliente e funzionale. Apre un futuro di buon lavoro e si spera con altrettanti ottimi risultati sociali secondo la mission.

Una seconda, non meno importante, è 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.

Altro Da citare è anche la migliorata organizzazione dei laboratori, aumentati nel numero con nuove produzioni, tutte nel rispetto della salute, dell'ambiente, della natura, della qualità dei prodotti. Tra i laboratori va citato il nuovo shop di Valore Artigiano, un negozio, ma anche un laboratorio perché è un luogo di formazione per i nostri ospiti e di produzione di comunicazione esterna.

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
<b>Area disabili</b>					
care educativa	*	*	*	*	*
benessere/salute	*	*	*		*
formazione	*	*	*	*	*
impegno/lavoro	*	*		*	*
svago/sport/tempo libero	*	*	*	*	*
<b>famiglie</b>					*
consulenza/formazione	*	*	*	*	*
sostegno	*	*		*	*
<b>Area Anziani</b>					
benessere/salute	*		*		*
socialità	*	*	*		*
<b>Area Risorse umane</b>					

benessere/qualità prestazione			*	*	*
sicurezza/remunerazione			*	*	*
<b>Comunità intorno</b>					
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 adetto

## Mutualità prevalente (art. 2513 c.c.)

Descrizione	valore	Incidenza
Costo lavoratori soci	486.125,00	
Costo lavoratori autonomi soci	7.806,00	
<b>Costo lavoro soci</b>	<b>493.931,00</b>	<b>97%</b>
Costo non soci	<b>14.027,00</b>	<b>3%</b>

Descrizione	valore	Incidenza
<b>TOTALE COSTO LAVORO</b>	<b>507.958,00</b>	<b>100%</b>

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.

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

La cooperativa ha avuto i seguenti vantaggi economici:

- riduzione di interessi passivi su un mutuo fondiario agevolato ricevuto da Veneto Sviluppo che per l'anno 2018 per € 1.572;
- tramite Foncoop benefici economici per la formazione interna per € 3.315;
- CCIAA di Verona contributi per l'accoglienza di giovani in Alternanza Scuola Lavoro per € 864.

### **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 26/10/2018 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.

## **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

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15% e 20%
Altri beni	20%

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	27.849	804.618	26	832.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.716	200.000		227.716
Valore di bilancio	133	604.618	26	604.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	13.750	-	13.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	39.539	-	39.539
Ammortamento dell'esercizio	33	12.623		12.656
Altre variazioni	-	(12.628)	-	(12.628)
Totale variazioni	(33)	(51.040)	-	(51.073)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	167	711.916	26	712.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67	158.338		158.405
Valore di bilancio	100	553.578	26	553.704

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
100	133	(33)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	166	27.683	27.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33	27.683	27.716
Valore di bilancio	133	-	133
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	33	-	33
Totale variazioni	(33)	-	(33)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	167	-	167
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	67	-	67
<b>Valore di bilancio</b>	100	-	100

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
553.578	604.618	(51.040)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	598.386	59.634	68.104	78.494	804.618
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.814	16.795	64.147	52.244	200.000
<b>Valore di bilancio</b>	531.572	42.839	3.957	26.250	604.618
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	12.700	-	1.050	13.750
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	31.565	-	-	7.974	39.539
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.711	2.847	1.164	901	12.623
<b>Altre variazioni</b>	(186)	-	(478)	(11.964)	(12.628)
<b>Totale variazioni</b>	(39.462)	9.853	(1.642)	(19.789)	(51.040)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	515.568	72.334	67.625	56.389	711.916
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.458	19.642	65.310	49.928	158.338
<b>Valore di bilancio</b>	492.110	52.692	2.315	6.461	553.578

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26	26	

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	26
Valore di bilancio	26
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	26
Valore di bilancio	26

**Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.315	130.771	(85.456)

## 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	123.196	(77.882)	45.314	45.314
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.575	(7.574)	1	1
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>130.771</b>	<b>(85.456)</b>	<b>45.315</b>	<b>45.315</b>

## 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	45.314	45.314
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1	1
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>45.315</b>	<b>45.315</b>

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
235.455	186.462	48.993

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	185.527	48.596	234.123
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	935	397	1.332
<b>Totale disponibilità liquide</b>	186.462	48.993	235.455

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
1.767	1.897	(130)

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
<b>Risconti attivi</b>	1.897	(130)	1.767
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.897	(130)	1.767

## 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
368.164	314.916	53.248

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.280	-	500	450		1.330
Riserva legale	229.190	-	81.915	-		311.105
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	2	-	-		-
Totale altre riserve	(2)	2	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	84.448	-	55.729	84.448	55.729	55.729
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>314.916</b>	<b>2</b>	<b>138.144</b>	<b>84.898</b>	<b>55.729</b>	<b>368.164</b>

### 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	1.330	B	1.330
Riserva legale	311.105	A,B	311.105
<b>Totale</b>	<b>312.435</b>		<b>312.435</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>312.435</b>

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	1.080	140.644	2.631	88.531	232.886
Altre variazioni					
- Incrementi	250	91.164		84.448	175.862
- Decrementi	50	2.618	2.633	88.531	93.832

Risultato dell'esercizio precedente				84.448	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.280	229.190	(2)	84.448	314.916
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi	500	81.915		55.729	138.144
- Decrementi	450			84.448	84.898
Risultato dell'esercizio corrente				55.729	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.330	311.105		55.729	368.164

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva legale	311.105
	<b>311.105</b>

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

Nel corso del 2018 ci sono state 12 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
89.815	77.706	12.109

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.706
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.911
Utilizzo nell'esercizio	13.802
Totale variazioni	12.109
Valore di fine esercizio	89.815

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
378.262	531.285	(153.023)

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	9.452	(9.452)	-	-	-	-
Debiti verso banche	195.070	(19.819)	175.251	40.129	135.123	52.852
Acconti	-	11.613	11.613	-	11.613	-
Debiti verso fornitori	215.524	(115.238)	100.286	100.286	-	-
Debiti tributari	9.045	3.937	12.982	12.982	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.223	3.316	17.539	17.539	-	-
Altri debiti	87.971	(27.381)	60.590	60.590	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>531.285</b>	<b>(153.023)</b>	<b>378.262</b>	<b>231.526</b>	<b>146.736</b>	<b>52.852</b>

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

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 175.251, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	175.252	175.252	(1)	175.251
Acconti	-	-	11.613	11.613
Debiti verso fornitori	-	-	100.286	100.286
Debiti tributari	-	-	12.982	12.982
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	17.539	17.539
Altri debiti	-	-	60.590	60.590
<b>Totale debiti</b>	<b>175.252</b>	<b>175.252</b>	<b>203.010</b>	<b>378.262</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
835.130	761.593	73.537

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	721.824	708.587	13.237
Altri ricavi e proventi	113.306	53.006	60.300
<b>Totale</b>	<b>835.130</b>	<b>761.593</b>	<b>73.537</b>

### 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
<b>Prestazioni di servizi</b>	721.824
<b>Totale</b>	721.824

### 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
<b>Italia</b>	721.824
<b>Totale</b>	721.824

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
775.645	673.771	101.874

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.399	8.080	1.319
Servizi	259.461	239.907	19.554
Godimento di beni di terzi	1.156	783	373
Salari e stipendi	358.133	321.876	36.257
Oneri sociali	99.601	64.461	35.140
Trattamento di fine rapporto	25.911	23.006	2.905
Altri costi del personale	2.480	1.174	1.306
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	33	33	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.623	11.065	1.558



Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	6.848	3.386	3.462
<b>Totale</b>	<b>775.645</b>	<b>673.771</b>	<b>101.874</b>

### 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 150.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.574)	(526)	(1.048)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	3	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.576)	(529)	(1.047)
<b>Totale</b>	<b>(1.574)</b>	<b>(526)</b>	<b>(1.048)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.182	2.848	(666)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	2.182	1.536	646
IRAP	2.182	1.536	646
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>		1.312	(1.312)
<b>Totale</b>	<b>2.182</b>	<b>2.848</b>	<b>(666)</b>

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.

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

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>57.911</b>	
Onere fiscale teorico (%)	24	13.899
Variazioni in aumento (+)	2.649	
Variazioni in diminuzione (-)	(59.387)	
Ace (-)	(1.905)	
<b>Totale imponibile</b>	<b>(58.643)</b>	

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	545.610	
<b>Totale</b>	<b>545.610</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	21.279
Deduzioni lavoro dipendente (-)	(473.535)	
Deduzioni forfettaria (-)	(8.000)	
Variazioni in aumento (+)	309	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>64.384</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		2.182

## **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	23	19	4
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>19</b>	<b>4</b>

	Numero medio
Altri dipendenti	23
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>23</b>

### **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 11.965, 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.

<b>CALCOLO RISTORNO MASSIMO</b>	
(+) Utile d'esercizio	55.729
(+) ristorni imputati a conto economico	11.965
(-) saldo, se positivo, dell'aggregato D conto economico	-
(-) saldo, se positivo, delle componenti straordinarie allo scambio mutualistico	43.247
<b>Avanzo gestione per ristorni</b>	<b>24.447</b>

<b>Costo lavoro soci netto ristorno</b>	<b>481.966,00</b>
<b>Attribuzione di valore massimo del ristorno</b>	<b>468.656,76</b>
Ristorno massimo 30% legge 142/2001	140.597,03
<b>Ristorni imputati a C.E.</b>	<b>11.965,00</b>
Parametro L. 142/2001 rispettato	<b>SI</b>

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

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>Euro</b>	<b>55.729</b>
a riserva legale	Euro	55.729

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](http://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  
Virginio Furri