

STRANAIDEA S.C.S.-Impresa Sociale ONLUS**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	05188910011
Numero Rea	TORINO691720
P.I.	05188910011
Capitale Sociale Euro	351.281
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A127432

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	26.027	30.531
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.197	7.648
II - Immobilizzazioni materiali	918.195	932.371
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.724	4.724
Totale immobilizzazioni (B)	928.116	944.743
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.863.050	2.140.135
Totale crediti	1.863.050	2.140.135
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.186.084	798.692
Totale attivo circolante (C)	3.049.134	2.938.827
D) RATEI E RISCONTI	16.701	14.215
TOTALE ATTIVO	4.019.978	3.928.316

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	351.281	307.937
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	136.757	136.757
IV - Riserva legale	175.827	156.117
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	710.260	668.776
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	178.117	65.700
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.552.242	1.335.287
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	242.789	237.790
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	148.235	144.694
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.434.178	1.515.263
Esigibili oltre l'esercizio successivo	308.135	355.179
Totale debiti	1.742.313	1.870.442
E) RATEI E RISCONTI	334.399	340.103
TOTALE PASSIVO	4.019.978	3.928.316

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.020.974	4.886.836
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	368.226	303.320
Totale altri ricavi e proventi	368.226	303.320
Totale valore della produzione	5.389.200	5.190.156
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.584	192.206
7) per servizi	2.217.809	2.216.166
8) per godimento di beni di terzi	41.509	36.373
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.075.008	1.928.707
b) oneri sociali	436.986	415.773
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	123.885	120.469
c) Trattamento di fine rapporto	123.885	120.469
Totale costi per il personale	2.635.879	2.464.949
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.123	35.543
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.451	1.949
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.672	33.594
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.622	11.057
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.745	46.600
12) Accantonamenti per rischi	0	69.912
14) Oneri diversi di gestione	69.311	74.101
Totale costi della produzione	5.186.837	5.100.307
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	202.363	89.849
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	60
Totale proventi diversi dai precedenti	65	60
Totale altri proventi finanziari	65	60
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.462	8.828
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.462	8.828
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-8.397	-8.768
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	193.966	81.081
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	15.849	15.381
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.849	15.381
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	178.117	65.700

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	178.117	65.700
Imposte sul reddito	15.849	15.381
Interessi passivi/(attivi)	8.397	8.768
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	202.363	89.849
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	69.912
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.123	35.543
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	9.622	11.057
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	48.745	116.512
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	251.108	206.361
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	267.463	(323.052)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(128.129)	(35.710)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.486)	23.276
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(5.704)	39.026
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(15.849)	(15.381)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	115.295	(311.841)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	366.403	(105.480)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(8.397)	(8.768)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	8.540	121.942
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	143	113.174

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	366.546	7.694
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(22.496)	(21.815)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(2.010)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	52
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(22.496)	(23.773)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	43.342	31.005
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	43.342	31.005
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	387.392	14.926
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	794.210	783.766
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.482	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	798.692	783.766
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.186.084	794.210
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	4.482
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.186.084	798.692
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio come previsto dall'art. 2425-ter C. Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa. Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti l'attività operativa è positiva e notevolmente incrementata rispetto all'esercizio precedente in virtù della riduzione degli accantonamenti ai fondi e del decremento dei crediti verso clienti;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento è negativa ed è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di finanziamento è positiva e, pertanto, rappresenta un incremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio in seguito all'incremento del capitale a pagamento;

Poiché la somma delle suddette variazioni è ampiamente positiva, essa evidenzia un aumento delle disponibilità liquide complessive esistenti alla fine dell'esercizio rispetto alle disponibilità liquide complessive esistenti all'inizio dell'esercizio.

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal

comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, e si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426..

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo

2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, ne sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

In particolare gli oneri pluriennali comprendono i seguenti costi:

- spese legate all'imposta di registro per la registrazione del contratto di gestione del CAIT Città di Torino in scadenza nel 2023 per euro 5.404 (al lordo delle quote di ammortamento) software per euro 4.449 (al lordo delle quote di ammortamento), spese di ristrutturazione Via Bossoli 97-99 per euro 7.300 (al lordo delle quote di ammortamento), spese di manutenzione di Via Reiss Romoli, scadenza al 30/06/2019, euro 2.010 (al lordo delle quote di ammortamento). Il valore netto contabile degli oneri pluriennali capitalizzati, non ancora ammortizzato, è inferiore alle riserve disponibili e non determina limitazione nella distribuzione dei dividendi, ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, punto 5) del Codice civile.

Non vi sono capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore Legale dei Conti, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Non vi sono costi di ricerca capitalizzati in esercizi all'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria, non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse dalla normativa, né dai principi contabili.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di

produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti specifici: 8% - 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 12% - 12,50% - 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10% - 12%
- autoveicoli: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al valore nominale e non sono state effettuate svalutazioni.

Rimanenze

Tale voce non è movimentata in bilancio

Crediti

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 del Codice civile, si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo articolo 2435-bis, comma 8 del Codice civile, per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Tali fondi sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in

futuro.

Durante l'esercizio 2013 si era provveduto ad accantonare Euro 20.000 in relazione alla eventuale indennità di Vacanza Contrattuale richiesta durante gli esercizi successivi ben sapendo che si era riaperta la trattativa sindacale per il rinnovo del contratto nazionale cooperative sociali; nel bilancio 2017 è stato incrementato il fondo mediante stanziamento di un accantonamento di importo pari a 10.000; nel presente bilancio si è ulteriormente incrementato il fondo di un importo pari a Euro 5.000.

La trattativa è infatti ad oggi conclusa e prevede Una Tantum (già quantificata) a copertura degli anni con contratto vacante.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'articolo 2426 del codice civile, si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo articolo 2435-bis, comma 8 del Codice civile, per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Ai sensi dell'art. 2545 del C.C. e art. 2 legge 59/92 gli amministratori, di seguito, riportano le informazioni relative ai criteri seguiti nella gestione per il raggiungimento degli scopi mutualistici:

l'esercizio 2018, di cui presentiamo il bilancio, si chiude con un **utile di euro 178.117**

E' un risultato molto positivo, che ci permette anche quest'anno, di proporre **il ristorno ai soci**: per dare valore all'impegno e al lavoro e alla scelta, fatta di responsabilità e fatiche, dell'essere soci ed imprenditori di noi stessi. Per lo stesso motivo, proponiamo, come in passato, che una parte del ristorno vada a capitalizzazione, per continuare a rinforzare e nutrire l'organizzazione nel suo complesso Il fatturato è cresciuto ancora, questo fattore è legato all'implementazione dei progetti MR. GR.AB e Con Tatto:

Anno	Fatturato
2013	Euro 3.367.412
2014	Euro 3.851.367
2015	Euro 4.265.712
2016	Euro 4.443.755
2017	Euro 4.886.836
2018	Euro 5.020.974

BILANCIO SOCIALE

Gli amministratori dichiarano che l'attività della cooperativa è stata rivolta al raggiungimento della mutualità interna (garantire occupazione ai soci) con l'applicazione del regolamento interno ex legge 142/2001 ed al raggiungimento della mutualità "esterna" tipica della cooperazione sociale. I criteri seguiti nella gestione per il raggiungimento degli scopi sopra enunciati vengono approfonditi nel bilancio sociale che meglio di ogni altra cosa rappresenta la ricchezza ed il valore delle attività svolte. Lasciamo gli approfondimenti su questo ed altri interessanti aspetti al bilancio sociale, che, meglio di ogni altra cosa, rappresenta la ricchezza ed il valore delle nostre attività

Base sociale:

Ai sensi dell'art. 2528 gli amministratori rendicontano le movimentazioni della base sociale.

Nel 2018 la base sociale è cresciuta di 5 unità: 5 nuove ammissioni a socio lavoratore, 3 a socio volontario e 3 recessi (3 soci lavoratori), più 2 passaggi da soci lavoratori a socio volontari e 1 da socio sovventore a socio volontario

SITUAZIONE al	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18
Soci lavoratori	54	63	68	70	73	73
Soci sovventori	7	7	5	5	5	4
Soci persone giuridiche	2	2	2	1	1	1
Soci volontari	6	6	7	6	9	15
Totale	69	78	82	82	88	93

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 26.027 (€ 30.531 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	30.531	-4.504	26.027
Totale crediti per versamenti dovuti	30.531	-4.504	26.027

L'importo di euro 26.027 è così suddiviso: euro 30.323 per capitale sottoscritto e da versare più euro 208 di residuo taxa ammissione socio ordinaria

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 928.116 (€ 944.743 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	4.724	4.724
Valore di bilancio	7.648	932.371	4.724	944.743
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-2.451	-14.176	0	-16.627
Totale variazioni	-2.451	-14.176	0	-16.627
Valore di fine esercizio				
Costo	7.648	1.356.168	4.724	1.368.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.451	437.973		440.424
Valore di bilancio	5.197	918.195	4.724	928.116

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è composto da:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.724
PARTECIPAZIONE IN IMPRESE COOPERATIVE	4.416
PARTEC.IN AGRIDEA	275
PARTEC.IN I.RE.COOP.	258
PARTEC.IN UNIONCOOP	1.301
PARTEC.IN CONSORZIO SINAPSI	2.582
PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE	308
CONAI-CONSORZIO NAZ.IMBALLAGGI	8
fiio.PSD-FEDERAZ.IT.ORGANISMI PERSONE SENZA DIMORA	300

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.863.050 (€ 2.140.135 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.863.050	0	1.863.050	0	1.863.050
Totale	1.863.050	0	1.863.050	0	1.863.050

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.140.135	-277.085	1.863.050	1.863.050	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.140.135	-277.085	1.863.050	1.863.050	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.186.084 (€ 798.692 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	794.210	387.602	1.181.812
Denaro e altri valori in cassa	4.482	-210	4.272
Totale disponibilità liquide	798.692	387.392	1.186.084

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.701 (€ 14.215 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
--	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Risconti attivi	14.215	2.486	16.701
Totale ratei e risconti attivi	14.215	2.486	16.701

I Ratei attivi sono relativi a rimborsi richiesti per attività svolte precedentemente; i Risconti attivi sono relativi ad assicurazioni, cauzioni e spese diverse già pagate ma parzialmente di competenza 2019 e di esercizi successivi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.552.242 (€ 1.335.287 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	307.937	0
Riserve di rivalutazione	136.757	0
Riserva legale	156.117	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	668.776	0
Totale altre riserve	668.776	0
Utile (perdita) dell'esercizio	65.700	-65.700
Totale Patrimonio netto	1.335.287	-65.700

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	43.344		351.281
Riserve di rivalutazione	0		136.757
Riserva legale	19.710		175.827
Altre riserve			
Varie altre riserve	41.484		710.260
Totale altre riserve	41.484		710.260
Utile (perdita) dell'esercizio	0	178.117	178.117
Totale Patrimonio netto	104.538	178.117	1.552.242

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	272.685	0	0	0
Riserve di rivalutazione	136.757	0	0	0
Riserva legale	133.777	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	617.946	0	0	0
Totale altre riserve	617.946	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	74.467	0	-74.467	0
Totale Patrimonio netto	1.235.632	0	-74.467	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	35.252		307.937
Riserve di rivalutazione	0	0		136.757
Riserva legale	0	22.340		156.117
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	50.830		668.776
Totale altre riserve	0	50.830		668.776
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	65.700	65.700
Totale Patrimonio netto	0	108.422	65.700	1.335.287

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	351.281		B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	136.757		B	0	0	0
Riserva legale	175.827		B	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	710.260		B	0	0	0
Totale altre riserve	710.260			0	0	0
Totale	1.374.125			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per						

copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						
--	--	--	--	--	--	--

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 242.789 (€ 237.790 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	237.790	237.790
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	4.999	4.999
Totale variazioni	4.999	4.999
Valore di fine esercizio	242.789	242.789

Più nello specifico la voce Fondi per Rischi ed Oneri è così formata:

FONDO ACCANTONAM. STRAORDINARIO	47.789
FONDO INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	35.000
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	30.000
FONDO ACCANTON. RISCHI COS MARSIGLI	10.000
FONDO ACCANTON. PROG. LA CITTA' POSS.	120.000
	242.789

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 148.235 (€ 144.694 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	144.694
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	3.541

Totale variazioni	3.541
Valore di fine esercizio	148.235

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.870.442	-128.129	1.742.313	1.434.178	308.135
Totale debiti	1.870.442	-128.129	1.742.313	1.434.178	308.135

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 334.399 (€ 340.103 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	340.103	-5.704	334.399
Totale ratei e risconti passivi	340.103	-5.704	334.399

I ratei passivi comprendono il rateo ferie e alcuni costi di competenza 2017 e esercizi precedenti; i risconti passivi comprendono ricavi fatturati ma di competenza di esercizi successivi e storni di contributi già ricevuti ma di competenza 2018.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	ENTI PUBBLICI	4.500.353
	PRIVATI	520.621
Total e		5.020.974

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 368.226 (€ 303.320 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	257.860	26.736	284.596
Altri ricavi e proventi	45.460	38.170	83.630
Totale altri	303.320	64.906	368.226
Totale altri ricavi e proventi	303.320	64.906	368.226

Più nello specifico il Valore della produzione è così formato:

RICAVI SU VENDITE E PRESTAZ.	5.020.974
RICAVI DA ENTI PUBBLICI	4.500.353
RICAVI ConTatto	707.934
RICAVI S.E.R. 'L'OROBIOLOGIO'	179.244
RICAVI C.A.D.D. 'EL DUENDE'	525.615
RICAVI SISTEMA VERSO ENTI PUBBLICI	627
RICAVI IST.GIULIO	18.610
RICAVI SER BIMBI	226.527
RICAVI BABY SITTING POLITECNICO	13.959
RIMBORSI CORSI DI FORMAZIONE	38.910
RICAVI ARTEMISTA	173.375
RICAVI C.A.I.T COMUNITA' P.INT	501.270
RICAVI E.D.C. - LOTTO 4	196.151
RICAVI CAD 'CASA DI ZENZERO'	140.613
RICAVI PROMOZIONE E SALUTE-ASLTO2	58.422
RICAVI PROG. P.I.P.P.I.	7.169
PROG.PERSTRADA-CIRIE'	28.367
RICAVI ASLTO2-PROG. CENTRO ALCOLISTI	2.905
RICAVI IST. SABA	5.120
RICAVI VIA MARSIGLI 12/14	186.244
RICAVI P.A.L..POLITICHE ATTIVE LAVORO	12.754

RICAVI SCUOLA S.GIULIO D'ORTA	14.023
RICAVI CIRC.DIDATT. P.GOBETTI	1.110
RICAVI ISTIT. I.ALPI/CROCE MORELLI	1.054
RICAVI SCUOLA PACINOTTI	4.150
RICAVI SCUOLA SALGARI/BERTA	3.344
RICAVI DIREZ.DIDATTICA ANNA FRANK	508
RICAVI PREFETTURA TORINO CAS	202.544
RICAVI CIS CIRIE SPRAR GR.AB.	317.552
RICAVI LOTTO 3.CARRERA/REISS ROMOLI	473.370
RICAVI LOTTO 1-BOA/TAZZOLI	309.263
RICAVI CIRC.DID .J.KENNEDY	4.160
RICAVI ISTIT. VIA RICASOLI	1.613
RICAVI ISTIT. ALLIEVO/FRANCHETTI	7.093
RICAVI I.I.S. SELLA AALTO LAGRANGE	4.386
RICAVI IST.COMPR. VIVALDI	43
RICAVI IST.COMPR TORINO II (PLESSO AURORA)	4.505
RICAVI DIREZ. PACCHIOTTI	3.071
RICAVI SCUOLA PEROTTI	796
RICAVI DIREZ. CARLO CASALEGNO	4.136
RICAVI ISTIT.SUP. MAJORANA	1.362
RICAVI LUDOTECHE - ITER	100.058
RICAVI ITIS GRASSI	3.655
RICAVI TO-HOME SINAPSI	14.741
RICAVI DA PRIVATI	520.621
RICAVI C.A.D.D. DA PRIVATI	833
RICAVI SER DA PRIVATI	2.029
RICAVI HOUSING FIRST	13.370
RIMBORSI SPESE DIVERSE	110.418
RICAVI LABORATORI VARI	1.293
RICAVI FORMAZIONE/PROGETTAZ./CONSULENZE	1.710
RICAVI COMUNITA' E PARTECIPAZIONE	12.638
RICAVI CAIT QUOTE INDIVIDUALI	128.696
RICAVI MICRO-NIDO POLICINO	176.865
CORRISPETT.BABY PARK.POLICINO	1.407
RICAVI ARTEMISTA DA PRIV.	914
RICAVI GESTIONE ATI CASA DI ZENZERO	24.237
RICAVI PROG. SISTEMA	46.211
CONTRIBUTI	284.596
CONTR.FONDAZ.CRT-VIVOMEGLIO	9.000
ANG-ROMA-SVE IN ACCOGLIENZA	86.782
CONTR.COMP.S.PAOLO/UFFICIO PIO-GRUPPO LAVORO	90.000
CONTRIB.ANG ROMA-PROG. DISPLAY	25.326
CONTR. PROG.EUROPA PER I CITTADINI	11.663
CONTRIB. ERASMUS KA2 DISAB.TURCHIA	5.682
CONTR. ERASMUS KISS KA2 SPAGNA	9.672
CONTRIB.CITTA' TO-CENTRO PER LE RELAZ.FAMIGLIARI	1.400
CONTRIB AxTO PIANO MOBILE	7.500
CONTRIB. WEB(IN)DIPENDENTE-CAPOFILA ORSO	29.190
CONTRIB. TARI AGEVOLAZ. 30%	3.371
CONTR.5 PER MILLE SU REDDITI	5.011

Nella voce Altri ricavi e proventi - straordinari, l'importo di euro 60.000 è relativo alla cessione del ramo d'azienda - Via Marsigli 12/14 a favore di Aeris s.c.s.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

COSTI MAT.PRIME SUSS.CON.S.MERC	173.584
ALIMENTARI	20.619
VESTIARIO E TOVAGLIATI	657
MATERIALE PER ATTIVITA' PROGETTO	13.606
ATTREZZATURA	491
CARBUR.EG332MJ/DW801NR	6.008
GESTIONE TEMPO LIBERO	3.633
CANCELLERIA	6.134
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	2.778
MAT.INFORMAT./TELEF./ELETTR.	4.461
MATERIALE x MANUTENZIONE	1.801
MATERIALE PUBBLICITARIO	384
ARREDI	1.420
COSTI x SICUREZZA-MATERIALI	1.916
MATER.xPULIZIA ED IGIENE	29.853
PASTI PER SERVIZI	72.687
AUTOV. BL847ZA-DX163HN-FK908VM CARBUR/MANUTEN	7.138

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.217.809 (€ 2.216.166 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi per servizi	2.216.166	1.643	2.217.809
Totale	2.216.166	1.643	2.217.809

Più nello specifico:

COSTI PER SERVIZI	2.217.809
ENERGIA ELETTRICA	29.030
TELEFONO	10.834
ACQUA	8.527
GAS	3.890
RISCALDAM./TELERISCALDAMENTO	33.488
SPESE DI MANUTENZIONE	20.208
SPESE LEGALI E NOTARILI	1.435
SERVIZI DI PULIZIA DA TERZI	1.500
VIDIMAZIONI, VAL.BOLL.E DIR.	2.710
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	881
CONSULENZA CONTABILE	3.869

CONSUL.PAGHE E CONTRIBUTI	46.385
SPESE GARE DI APPALTO	2.187
ASSICUR. R.C. FABBRICATI	2.514
SEGRETERIA SERV.CIV.VOL	3.500
CONSULENZE SPECIFICHE	449.465
COSTI AMM.VI LAVORO INTERINALE	32.140
FORMAZIONE PROFESSIONALE	33.582
DISINFESTAZIONE/IGIENE	2.600
SERVIZIO LAVANDERIA	9.179
S.I.A.E.	135
SOGGIORNI	26.955
TRASPORTI/AEREI/TRENI	8.479
POLIZZE ASSIC. PER CAUZIONI/FIDEJUSSIONI	2.836
CANONI x ASSISTENZA TECNICA	311
ASSICURAZIONE FURGONI	9.886
VERIFICHE/ISPEZ. IMPIANTI FABBR.	250
RIMBORSI BENZINA/VIAGGI	31.326
LIBRI,GIORNALI, RIVISTE	390
SPESE VARIE	1.189
SPESE VARIExATTIVITA' PROGETTO	48.940
REVIS. ESTINTORI/SISTEMA ANTINCENDIO	1.990
SPESE SOFTWARE	926
SPESE SEMINARI/CONVEGNI/CORSI	387
PERMESSI ZTL	100
CONSULENZA INFORMATICA	2.500
COSTI x SICUREZZA	11.218
ASSICURAZIONE INCENDIO/FURTO	979
ASSICURAZ.RESPONSAB.CIVILE	10.600
ASSICURAZ.INFORTUNI	975
GEST. ATI ANFFAS/STRANAIDEA	496.297
REVISORE LEGALE	2.320
CAD CASA DI ZENZERO-ATI STRANA/RES	46.871
V.MARSIGLI-ATI STRANA/PARELLA	176.904
PREFETTURA-ATI STRANA/DALLA STESSA PARTE	80.708
C.I.S.S.-ATI STRANA/DALLA STESSA PARTE	127.021
COSTI ATI STRANAIDEA/DALLA STESSA PARTE – PROG. MR. GRAB	95.715
COSTI ATI STRANAIDEA/EDUCAZIONE PROGETTO	45.817
QUOTA SPESE A.T.C. VIA BOSSOLI 97-99	103
BORSE LAVORO-TIROCINI	150.824
PREMI DI FREQUENZA CASA DI ZENZERO	9.820
PREMI DI FREQUENZA ARTE MISTA	12.630
ARCOBALENO APPALTO DI SERVIZI	9.785
SPESE CONDOMINIALI-GESTIONE	6.225
SPESE CONDOMINIALI.-RISCALDAMENTO	5.361
SERV.CIV.EUROPEO-ACCOGLIENZA	41.199
S.V.E.ACCOGL.-SPESE CONDOMINIALI	4.471
SPESE BANCARIE	1.290
SERVIZI ESEGUITI DA TERZI (SUB APPALTO)	6.154
CONSULENZE DA SOCI	29.995
POLIZZA TUTELA LEGALE	1.848
COLLABORAZIONI	10.818

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.509 (€ 36.373 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Più nello specifico

PER GODIMENTO BENI DI TERZI	41.509
LOCAZIONI C.A.I.T.	13.500
NOLEGGIO AUTOV./STRUMENTI VARI	366
NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	2.051
CANONI UTILIZZO SOFTWARE	1.080
LOCAZIONI SVE IN ACC.	8.640
LOCAZIONE VIA P.VERONESE 202	13.357
LOCAZIONE VIA BOSSOLI 97-99	2.514

Spese per il personale

Le voci relative al personale risultano ben esplicitate nel prospetto di bilancio. A conclusione dell'esercizio 2018 si inserisce nel costo del personale alla voce B9 a) un ristorno a soci per **Euro 195.543**

Determinazione ristorno e sua ripartizione

Il ristorno è stato determinato nel suo ammontare totale applicando le circolari ministeriali in materia, ossia è stata applicata la percentuale di mutualità di cui al codice civile art 2514 all'avanzo di gestione al netto del risultato della gestione straordinaria.

Il D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, modificativo dei criteri di redazione dei bilanci societari, ha soppresso, già con il precedente bilancio, la sezione "E" di Conto Economico, nella quale si allocavano i proventi e gli oneri straordinari..

E' di tutta evidenza che tale soppressione ha determinato un impatto sul calcolo dell'avanzo complessivo di gestione e, di conseguenza, sulla determinazione del margine ristornabile, considerando che quest'ultimo si ottiene moltiplicando l'avanzo complessivo di gestione per la percentuale di mutualità (data dal valore degli scambi intervenuti con i soci rispetto al valore totale degli scambi, con i soci e con i terzi).

Il D.Lgs. n. 139/2015 ha previsto che la Nota Integrativa deve dare evidenza dell'importo e della natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità e incidenza eccezionali.

Di seguito si riportano valori relativi ai proventi ed oneri straordinari, così determinati dalla circolare MISE del 29/3/2017 al fine di calcolare l'importo massimo del ristorno erogabile:

PROVENTI STRAORDINARI	70.915
ONERI STRAORDINARI	- 2.553
SALDO	68.362

La ripartizione del ristorno tra i soci è stata determinata applicando il principio di equità previsto dal codice civile e dall'art. 25 dello Statuto della Cooperativa, ossia viene distribuito tra i soci lavoratori presenti al 31/12/18 in proporzione alla quantità e qualità dello scambio mutualistico che intercorre tra cooperativa e soci.

Per i soci ammessi nel corso dell'anno si considera la quantità del lavoro effettuata come soci.

Per ottemperare a tale obbligo si è provveduto a ripartire il totale del ristorno su tutte le ore effettive lavorate, in tal modo si ottiene il valore del ristorno per ora lavorata (proporzione rispetto alla quantità). Tale valore viene modificato in relazione alla categoria contrattuale di appartenenza di ciascun socio, tale differenziazione risponde al principio della qualità della prestazione mutualistica.

Per i soci con il rapporto di lavoro diverso da quello subordinato (soci lavoratori con rapporto professionale) si fa riferimento alla categoria D2 per la determinazione del loro ristorno per la caratteristica dell'attività da loro svolta (consulenze psico-educative)

La differenziazione è stata effettuata applicando un coefficiente correttivo al valore del ristorno per ora lavorata, il coefficiente correttivo è stato determinato sulla base dei differenti minimi contrattuali relativi alle

differenti categorie di inquadramento

Modalità erogazione ristorno

L'erogazione del ristorno ai soci verrà effettuata mediante aumento gratuito di capitale sociale per il 30% e per la rimanente parte mediante erogazione in busta paga. L'erogazione in busta paga avverrà compatibilmente con la situazione di liquidità della cooperativa comunque entro e non oltre il 31 dicembre 2019. Di seguito si riporta la ripartizione del ristorno per ciascun socio secondo i criteri sopra indicati:

SOCI	ORE LAVORATE	RISTORNO 2018	DI CUI 30% AUMENTO GRATUITO CAPITALE SOCIALE
ALBA	325	781	234
ALBERTINI MICHELA	1.741	4.182	1.255
AMMOSCATO	199	448	134
ANSELMI	1.020	2.302	691
ARGENTO	232	434	130
ARRO' SIMON LUCA	1.094	2.469	741
BARBERIS	1.510	3.627	1.088
BARONE S.	1.771	3.997	1.199
BECHIS	1.356	3.258	977
BENEDETTI	1.123	2.266	680
BERNARDI	1.442	3.464	1.039
BIANCHI MUSCHIO	1.755	3.960	1.188
BORDONE	1.226	2.300	690
BOSCO ANNA CARLA	940	2.121	636

BOSCO PIETRO	1.380	2.783	835
BRUNA	1.422	3.416	1.025
CARUSO	1.454	3.281	984
CASSIANI	1.750	4.204	1.261
CEDRONE	1.608	3.628	1.088
CELADON	1.694	4.391	1.317
CERVA	216	462	139
CODIAS	1.677	4.029	1.209
COCOLA	1.356	2.736	821
CRISTIANO	1.404	3.168	951
DEFEUDIS	1.407	3.175	953
DANESE	1.061	2.270	681
DEMARTINI	897	2.024	607
FABRIS	1.724	4.142	1.242
FERRAIOLI	1.386	3.128	938
FERRO	1.734	3.913	1.174
FIORITO	1.713	4.115	1.235
FORCHINI	1.695	3.825	1.148
FRANCICA	155	349	105
GANINO	1.331	2.497	749
GAVIOLI	1.810	3.652	1.096
GIANELLA	921	2.078	624
GIUDICE	721	1.627	488
GRECO	1.350	3.046	914
GUASTI	892	2.013	604
LO FORTE	1.281	2.740	822
MADONIA	-	-	-
MAINO	1.579	3.563	1.069
MANINI	1.713	3.866	1.160

MANCINI	1.749	3.947	1.184
MARTINI	1.082	2.442	733
MERCURI	306	691	207
MERLO	1.652	3.333	1.000
MIROGLIO	867	1.957	587
MOSSO	1.262	2.546	764
MOUALEK	1.240	2.325	698
PADELLO	1.300	2.934	880
PINETTI	1.365	3.279	984
PINTO	333	751	225
POLICASTRO	1.794	4.652	1.396
RANDONE	1.254	2.830	849
RAPONE	1.096	2.473	742
ROSIN	1.057	2.261	678
RUBINO	1.704	3.845	1.154
SATIRA	1.161	2.620	786
SCHIAVONE	1.727	4.149	1.245
SERRA MASSIMO	1.145	2.148	644
SOZZI	45	102	30
SPACCAMONTI	817	1.748	524
SPANDRE	1.579	3.792	1.138
SPINA	-	-	-
SUSCO	1.497	3.203	961
TESTA	1.102	2.487	746
TORCHELLA	760	1.715	515
TOSCO	796	1.912	574
TURCO	1.115	2.385	716
VASTA	1.367	2.757	827
VIGNA	1.386	2.965	890
ZAGARIA	1.768	3.566	1.070

	-	-	-
	87.386	195.543	58.663
Determinazione del coefficiente			
A2	1.195,13	-20,57%	1,792
B1	1.250,81	-16,87%	1,876
C1	1.345,21	-10,60%	2,018
D1	1.426,41	-5,20%	2,139
D2	1.504,67	0,00%	2,257
D3	1.601,79	6,45%	2,402
E2	1.728,89	14,90%	2,593

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 69.311 (€ 74.101 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Oneri diversi di gestione	74.101	-4.790	69.311
Totale	74.101	-4.790	69.311

Più in particolare:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	69.311
TASSA RACCOLTA RIFIUTI/TARI	9.445
IMPOSTA DI REGISTRO	45
CONTRIB.ISPEZIONE CONF COOP.	1.547
C.C.I.A.A. DIRITTO ANNUALE	737
QUOTA ANNUALE ISCR.CONF COOPER.	4.891
CANONE RAI	196
TASSA SUOLO PUBBLICO	67
DONAZIONI	1.670
SINAPSI-CONTRIB.CONSORTILE	34.915
QUOTA ASSOCI./ADESIONE Fio.PSD NETWORK HOUSING	1.000
IMPOSTE/ ONERI xREGISTRAZ. CONTRATTI	1.820
QUOTA ASSOC.LIBERA ASSOC.	70
QUOTA ASSOC. SOCIAL CLUB	900
I.M.U.	7.628
COSAP- V. MARSIGLI-PASSO CARRAIO	411
QUOTA ASSOC. RETE ITAL.VOLONTARIATOP EUROPEO	200
COSAP- V.PERVINCHE 2-PASSO CARRAIO	123
RITENUTA FISCALE SU C/C BANCARI	17
COSTI INDEDUCIBILI	1.076
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	2.553

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

INTER.PASS.ED ALTRI ONERI FIN.	8.463
INTERESSI PASSIVI A TERZI	5.455
INTER.PASSIVI SU C/C BANC./ANTICIPO FATT.	2.258
INT.PASSIVI FINANZ. L.18/94-AUMENTO CAP.	309
INT.PASSIVI FINANZ. L.18/94-IMMOBILIZZAZIONI	2.888
ALTRI ONERI FINANZIARI	3.008
INTERESSI PER DILAZ.PAGAMENTO	48
C.M.D.S.-COMM.DISPONIB.FONDI	2.960
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI	-65

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	15.849	0	0	0	
Totale	15.849	0	0	0	0

La tassazione riguarda la sola I.R.A.P in quanto anche per il 2018 la cooperativa iscritta come Produzione e Lavoro rientra nell'ambito delle agevolazioni del D.P.R. 601/73 art. 11 per le cooperative sociali.

Risulta ridotta in relazione alle agevolazioni previste per l'esercizio 2018 per le assunzioni di personale a tempo indeterminato.

ALTRE INFORMAZIONI

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le erogazioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Soggetto erogante	Importi in Euro	Natura dell'erogazione
Agenzia Nazionale per i Giovani - Roma	73.036	Contributo per prog. Europei - Servizio Volontario Europeo
Agenzia Nazionale per i Giovani - Roma	25.326	Contributo per prog. Europei - Prog. Display
Erasmus +	23.478	Contributo per Prog.KA2 Disabilità Turchia

Erasmus +	9.672	Contributo per Prog.KA2 Disabilità Spagna
Europe for Citizens Programme	3.682	Contributo per Prog. Europa per i Cittadini
Città di Torino	1.400	Contributo per Progetto Centro per le Relazioni Familiari
Città di Torino	7.500	AxTO piano mobile
Agenzia delle Entrate	5.011	5 PER MILLE 2016 SU REDDITI 2015

A completamento della sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa si specifica quanto segue:

Rendicontazione mutualità:

In ossequio all'art. 2 della Legge 59/92 si certifica che la gestione della cooperativa ha perseguito scopi e principi mutualistici come prescritto nell'art. 2511 del Codice Civile in tema di Società Cooperative.

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile la società, costituita come cooperativa Sociale, risulta a mutualità prevalente di diritto essendo costituita ai sensi della Legge 381 del 1991. La cooperativa è attualmente iscritta all'Albo delle Imprese Cooperative nella Sezione Mutualità prevalente al n. A127432.

In relazione al medesimo articolo 2513 si rendiconta che la società è a mutualità prevalente di diritto in quanto:

1. lo statuto prevede i requisiti mutualistici di cui all'art. 2514 C.C. che sono stati di fatto rispettati
2. trattasi di cooperativa sociale iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative nella Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto e categoria Coop. Sociali
3. nell'esercizio lo scambio mutualistico con i soci è avvenuto attraverso la percentuale di lavoro apportata dai soci superiore al 50% rispetto al totale del costo del Lavoro di cui all'art. 2425 , primo comma , punto B9

Costo del Lavoro Dipendenti	885.404	34%
Costo del Lavoro Soci	1.750.475	66%
Totale Voce B9	2.635.879	
Costo Consulenze da Soci B7	29.995	
Totale (B7 + B9)	2.665.874	100 %

Considerazioni sull'esercizio 2018 e prospettive future:

Per la relazione sull'andamento della gestione e le prospettive future si rimanda ad apposito documento allegato che consiste nel bilancio sociale 2018

Destinazione del risultato d'esercizio

In chiusura della parte informativa della presente relazione, Vi confermiamo che il Conto Economico, redatto in forma scalare ed evidenziante la formazione progressiva del risultato dell'esercizio, comprende per competenza tutti i costi e tutti i ricavi dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione propone di approvare la seguente proposta di destinazione dell'utile ammontante ad Euro **178.117**

- 30 % pari a Euro 53.435= alla Riserva Legale Indivisibile ai sensi della Legge 904/77
- 3% pari ad Euro 5.344= ai Fondi Mutualistici come previsto dalla Legge 59/92

- Aumento gratuito del capitale sociale per la % Istat 2018 pari ad Euro 3.579.=
- Per la parte residua pari a Euro 115.759.= a Riserva Indivisibile ai sensi della Legge 904/77

L'organo amministrativo

POLICASTRO CINZIA

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.