

**STRANAIDEA S.C.S.-Impresa Sociale ONLUS****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

| <b>Dati Anagrafici</b>   |                      |
|--|----------------------|
| <b>Sede in</b>   | TORINO               |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 05188910011          |
| <b>Numero Rea</b>  | TORINO691720         |
| <b>P.I.</b>  | 05188910011          |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 307.937              |
| <b>Forma Giuridica</b>   | SOCIETA' COOPERATIVA |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 881000               |
| <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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> |                      |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no                   |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  |                      |
| <b>Paese della capogruppo</b>  |                      |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>   | A127432              |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>         | <b>30.531</b>    | <b>27.581</b>    |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 7.648            | 7.587            |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 932.371          | 944.150          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 4.724            | 4.776            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>944.743</b>   | <b>956.513</b>   |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                       |                  |                  |
| I - Rimanenze   | 0                | 0                |
| II - Crediti  |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.140.135        | 1.828.140        |
| Totale crediti  | 2.140.135        | 1.828.140        |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                | 0                |
| IV - Disponibilità liquide  | 798.692          | 783.766          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>2.938.827</b> | <b>2.611.906</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>  | <b>14.215</b>    | <b>37.491</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>3.928.316</b> | <b>3.633.491</b> |

### STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 307.937          | 272.685          |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                | 0                |
| III - Riserve di rivalutazione   | 136.757          | 136.757          |
| IV - Riserva legale  | 156.117          | 133.777          |
| V - Riserve statutarie   | 0                | 0                |
| VI - Altre riserve   | 668.776          | 617.946          |
| 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                                    | 65.700           | 74.467           |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0                | 0                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                | 0                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>1.335.287</b> | <b>1.235.632</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                     | <b>237.790</b>   | <b>30.000</b>    |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>           | <b>144.694</b>   | <b>160.630</b>   |
| <b>D) DEBITI</b>   |                  |                  |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 1.515.263        | 1.504.340        |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 355.179          | 401.812          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.870.442</b> | <b>1.906.152</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>   | <b>340.103</b>   | <b>301.077</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>3.928.316</b> | <b>3.633.491</b> |

**CONTO ECONOMICO**

|   | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>  |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 4.886.836        | 4.443.755        |
| 5) Altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| Altri   | 303.320          | 334.635          |
| Totale altri ricavi e proventi  | 303.320          | 334.635          |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>5.190.156</b> | <b>4.778.390</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 192.206          | 185.449          |
| 7) per servizi  | 2.216.166        | 1.808.796        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 36.373           | 35.625           |
| 9) per il personale:  |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 1.928.707        | 1.876.664        |
| b) oneri sociali  | 415.773          | 423.414          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                   | 120.469          | 119.752          |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 120.469          | 119.752          |
| Totale costi per il personale   | 2.464.949        | 2.419.830        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |                  |                  |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 35.543           | 36.427           |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.949            | 1.748            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 33.594           | 34.679           |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                       | 11.057           | 118.658          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 46.600           | 155.085          |
| 12) Accantonamenti per rischi   | 69.912           | 10.000           |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 74.101           | 64.931           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>5.100.307</b> | <b>4.679.716</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>   | <b>89.849</b>    | <b>98.674</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>  |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari:  |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 60               | 79               |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 60               | 79               |
| Totale altri proventi finanziari  | 60               | 79               |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 8.828            | 8.963            |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 8.828            | 8.963            |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>  | <b>-8.768</b>    | <b>-8.884</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>   |                  |                  |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                  | <b>81.081</b> | <b>89.790</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate           |               |               |
| Imposte correnti  | 15.381        | 15.323        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 15.381        | 15.323        |
| <b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>65.700</b> | <b>74.467</b> |

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>  |                           |                             |
|---|---------------------------|-----------------------------|
|   | <b>Esercizio Corrente</b> | <b>Esercizio Precedente</b> |
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |                           |                             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 65.700                    | 74.467                      |
| Imposte sul reddito   | 15.381                    | 15.323                      |
| Interessi passivi/(attivi)  | 8.768                     | 8.884                       |
| (Dividendi)   | 0                         | 0                           |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0                         | 0                           |
| <b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>          | <b>89.849</b>             | <b>98.674</b>               |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                           |                           |                             |
| Accantonamenti ai fondi   | 69.912                    | 10.000                      |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 35.543                    | 36.427                      |
| 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  | 11.057                    | 118.658                     |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                    | <b>116.512</b>            | <b>165.085</b>              |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>   | <b>206.361</b>            | <b>263.759</b>              |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>   |                           |                             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 0                         | 0                           |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (323.052)                 | (219.780)                   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (35.710)                  | 280.217                     |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi   | 23.276                    | (21.515)                    |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi  | 39.026                    | (150.399)                   |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (15.381)                  | (15.323)                    |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>  | <b>(311.841)</b>          | <b>(126.800)</b>            |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>   | <b>(105.480)</b>          | <b>136.959</b>              |
| <i>Altre rettifiche</i>   |                           |                             |
| Interessi incassati/(pagati)  | (8.768)                   | (8.884)                     |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 0                         | 0                           |
| Dividendi incassati   | 0                         | 0                           |
| (Utilizzo dei fondi)  | 121.942                   | (34.034)                    |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0                         | 0                           |
| <i>Totale altre rettifiche</i>  | <b>113.174</b>            | <b>(42.918)</b>             |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>7.694</b>              | <b>94.041</b>               |

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>    |          |          |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                     |          |          |
| (Investimenti)  | (21.815) | (9.507)  |
| Disinvestimenti   | 0        | 0        |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                                   |          |          |
| (Investimenti)  | (2.010)  | (1.740)  |
| Disinvestimenti   | 0        | 0        |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                   |          |          |
| (Investimenti)  | 0        | 0        |
| Disinvestimenti   | 52       | 0        |
| <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)                   | (23.773) | (11.247) |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |          |          |
| <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                                       | 31.005   | 0        |
| (Rimborso di capitale)  | 0        | (28)     |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie                                 | 0        | 0        |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 0        | 0        |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 31.005   | (28)     |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 14.926   | 82.766   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0        | 0        |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio                       |          |          |
| Depositi bancari e postali  | 783.766  | 701.000  |
| Assegni   | 0        | 0        |
| Denaro e valori in cassa  | 0        | 0        |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 783.766  | 701.000  |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0        | 0        |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |          |          |
| Depositi bancari e postali  | 794.210  | 783.766  |
| Assegni   | 0        | 0        |
| Denaro e valori in cassa  | 4.482    | 0        |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 798.692  | 783.766  |
| 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:

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività operativa è positiva ma si è ridotta rispetto all'esercizio precedente in virtù degli accantonamenti effettuati;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento è negativa e, pertanto, rappresenta un decremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio dovute al saldo nell'anno di quota parte degli investimenti effettuati negli esercizi precedenti;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di finanziamento è positiva e, pertanto, rappresenta un incremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio, dovute al rimborso delle rate di capitale relative ai finanziamenti accesi negli anni passati.

Poiché la somma delle suddette variazioni è 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 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, non si è ricorsi già nello scorso bilancio ad alcuna rettifica non essendo stati nella necessità di revisione di alcun principio contabile in relazione alle nuove disposizioni legislative o dei nuovi principi contabili.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ancorchè non obbligatorio nel bilancio abbreviato ex art. 2435-bis. co. 2, del Codice Civile, per una più completa informativa viene redatto il rendiconto finanziario, contenuto nella presente nota integrativa, il quale evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide intervenute nel periodo.

## **CRITERI DI REDAZIONE**

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D. Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 del Codice Civile, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, *"non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta"*

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione
- 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;



## CRITERI DI VALUTAZIONE

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

### 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, nè 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 2.433 (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 al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

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%

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei creditori

In particolare relativamente a fatture già emesse relative ai progetti Via Marsigli e La Città Possibile il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto necessario accantonare al Fondo Svalutazione Crediti, in via prudenziale, delle somme a fronte di potenziali contenziosi, nell'esercizio 2017 si è ritenuto, prudenzialmente, di incrementare tale fondo con un ulteriore accantonamento di euro 45.000.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Sono iscritte, in tale voce, le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri 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 è riaperta la trattativa sindacale per il rinnovo del contratto nazionale cooperative sociali; nel presente bilancio è stato incrementato il fondo mediante stanziamento di un accantonamento di importo pari a 10.000.

In relazione alle vertenze giudiziarie in corso si ritiene di dover accantonare ulteriori euro 20.000 al fondo controversie legali, portandolo così ad un saldo di euro 30.000.

## **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.

### 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 2017, di cui presentiamo il bilancio, si chiude con un **utile di euro 65.700**

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      |
|------|----------------|
| 2012 | Euro 3.202.302 |
| 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 |

### 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 2017 la base sociale è cresciuta di 6 unità: 9 nuove ammissioni a socio lavoratore, 2 a socio volontario e 5 recessi (5 soci lavoratori), più un passaggio da socio lavoratore a socio volontario

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### 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 € 30.531 (€ 27.581 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente, dove euro 30.531 sono suddivisi in euro 30.323 per capitale sottoscritto e da versare più euro 208 di residuo taxa ammissione socio ordinario:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 27.581                     | 2.950                     | 30.531                   |
| Totale crediti per versamenti dovuti         | 27.581                     | 2.950                     | 30.531                   |

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 944.743 (€ 956.513 nel precedente esercizio).

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

|  | Immobilizzazioni<br>i immateriali | Immobilizzazioni<br>i materiali | Immobilizzazioni<br>i finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni<br>i |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>            |                                   |                                 |                                   |                                 |
| <b>Costo</b>                                 | 15.136                            | 1.311.857                       | 4.776                             | 1.331.769                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 7.549                             | 367.707                         |                                   | 375.256                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 7.587                             | 944.150                         | 4.776                             | 956.513                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>             |                                   |                                 |                                   |                                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>           | 1.949                             | 33.594                          |                                   | 35.543                          |
| <b>Altre variazioni</b>                      | 2.010                             | 21.815                          | -52                               | 23.773                          |
| <b>Totale variazioni</b>                     | 61                                | -11.779                         | -52                               | -11.770                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>              |                                   |                                 |                                   |                                 |
| <b>Costo</b>                                 | 9.597                             | 1.333.672                       | 4.724                             | 1.347.993                       |
| <b>Ammortamenti (Fondo<br/>ammortamento)</b> | 1.949                             | 401.301                         |                                   | 403.250                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                    | 7.648                             | 932.371                         | 4.724                             | 944.743                         |

### Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è composto da:

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| <b>PARTECIPAZIONI IN IMPRESE<br/>COOPERATIVE</b>     |  | <b>4.416</b> |
| Partecipazione in AGRIDEA S.C.S.                     |  | 275          |
| Partecipazione in I.RE.COOP.                         |  | 258          |
| Partecipazione in UNIONCOOP                          |  | 1.301        |
| Partecipazione in CONSORZIO<br>SINAPSI               |  | 2.582        |
| <b>PARTECIPAZIONE IN ALTRE<br/>IMPRESE</b>           |  | <b>308</b>   |
| CONAI-CONSORZIO<br>NAZ.IMBALLAGGI                    |  | 8            |
| fio.PSD-FEDERAZ.IT.ORGANISMI<br>PERSONE SENZA DIMORA |  | 300          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                  |  | <b>4.724</b> |

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.140.135 (€ 1.828.140 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                      | Esigibili entro<br>l'esercizio<br>successivo | Esigibili oltre<br>l'esercizio | Valore nominale<br>totale | (Fondi<br>rischi/svalutazio<br>ni) | Valore netto |
|----------------------|--|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------|
| <b>Verso clienti</b> | 2.140.135                                    | 0                              | 2.140.135                 | 0                                  | 2.140.135    |
| <b>Totale</b>        | 2.140.135                                    | 0                              | 2.140.135                 | 0                                  | 2.140.135    |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 1.828.140                  | 311.995                   | 2.140.135                | 2.140.135                        | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 1.828.140                  | 311.995                   | 2.140.135                | 2.140.135                        | 0                                | 0   |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 798.692 (€ 783.766 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 780.366                    | 13.844                    | 794.210                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 3.400                      | 1.082                     | 4.482                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 783.766                    | 14.926                    | 798.692                  |

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 14.215 (€ 37.491 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 37.491                     | -23.276                   | 14.215                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 37.491                     | -23.276                   | 14.215                   |

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 2018 e di esercizi successivi.

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

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

#### **PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.335.287 (€ 1.235.632 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':

|                                       | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Altre destinazioni</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 272.685                           | 0                         |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>       | 136.757                           | 0                         |
| <b>Riserva legale</b>                 | 133.777                           | 0                         |
| <b>Altre riserve</b>                  |                                   |                           |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 617.946                           | 0                         |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 617.946                           | 0                         |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 74.467                            | -74.467                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | 1.235.632                         | -74.467                   |

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

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                       | 271.631                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserve di rivalutazione       | 136.757                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale                 | 117.718                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Altre riserve                  |                            |                           |                    |            |
| Varie altre riserve            | 581.563                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Totale altre riserve           | 581.563                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 53.528                     | 0                         | -53.528            | 0          |
| Totale Patrimonio netto        | 1.161.197                  | 0                         | -53.528            | 0          |

|                                | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 0          | 1.054         |                       | 272.685                  |
| Riserve di rivalutazione       | 0          | 0             |                       | 136.757                  |
| Riserva legale                 | 0          | 16.059        |                       | 133.777                  |
| Altre riserve                  |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 0          | 36.383        |                       | 617.946                  |
| Totale altre riserve           | 0          | 36.383        |                       | 617.946                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0          | 0             | 74.467                | 74.467                   |
| Totale Patrimonio netto        | 0          | 53.496        | 74.467                | 1.235.632                |

|  | 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   | 307.937   |                | B                            | 307.937           | 0  | 0  |
| Riserve di rivalutazione   | 136.757   |                | B                            | 136.757           | 0  | 0  |
| Riserva legale   | 156.117   |                | B                            | 156.117           | 0  | 0  |
| Altre riserve  |           |                |                              |                   |  |  |
| Varie altre riserve  | 668.776   |                | B                            | 668.776           | 0  | 0  |
| Totale altre riserve   | 668.776   |                |                              | 668.776           | 0  | 0  |
| Totale   | 1.269.587 |                |                              | 1.269.587         | 0  | 0  |
| Residua quota distribuibile  |           |                |                              | 1.269.587         |  |  |
| Legenda: A:<br>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 € 237.790 (€ 30.000 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       | 30.000      | 30.000                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Altre variazioni                 | 207.790     | 207.790                         |
| Totale variazioni                | 207.790     | 207.790                         |
| Valore di fine esercizio         | 237.790     | 237.790                         |

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

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| FONDO ACCANTONAM. STRAORDINARIO       | 47.789         |
| FONDO INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE | 30.000         |
| FONDO CONTROVERSIE LEGALI             | 30.000         |
| FONDO ACCANTON. RISCHI COS MARSIGLI   | 10.000         |
| FONDO ACCANTON. PROG. LA CITTA' POSS. | 120.000        |
|                                       | <b>237.789</b> |

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 144.694 (€ 160.630 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       | 160.630  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Altre variazioni                 | -15.936  |
| Totale variazioni                | -15.936  |
| Valore di fine esercizio         | 144.694  |

## 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 |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso fornitori</b> | 1.906.152                  | -35.710                   | 1.870.442                | 1.515.263                        | 355.179                          |
| <b>Totale debiti</b>          | 1.906.152                  | -35.710                   | 1.870.442                | 1.515.263                        | 355.179                          |

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 340.103 (€ 301.077 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 301.077                    | 39.026                    | 340.103                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 301.077                    | 39.026                    | 340.103                  |

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         | 4.351.339                 |
|               | PRIVATI               | 535.497                   |
| <b>Totale</b> |                       | 4.886.836                 |

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 303.320 (€ 334.635 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Altri</b>                                 |                             |            |                           |
| <b>Contributi, varie</b>                     | 303.970                     | -46.110    | 257.860                   |
| <b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b> | 12.553                      | -12.403    | 150                       |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>               | 18.112                      | 27.198     | 45.310                    |
| <b>Totale altri</b>                          | 334.635                     | -31.315    | 303.320                   |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>        | 334.635                     | -31.315    | 303.320                   |

Più nello specifico il Valore della produzione è così formato:

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>RICAVI SU VENDITE E PRESTAZIONI</b> | <b>4.886.836</b> |
| <b>RICAVI DA ENTI PUBBLICI</b>         | <b>4.351.339</b> |
| RICAVI ConTatto                        | 574.113          |
| RICAVI S.E.R. 'L'OROBIOLOGIO'          | 168.085          |
| RICAVI C.A.D.D. 'EL DUENDE'            | 513.820          |
| RICAVI ISTITUTO GIULIO                 | 16.116           |
| RICAVI SER BIMBI                       | 228.771          |
| RICAVI BABY SITTING POLITECNICO        | 8.540            |
| RICAVI ARTEMISTA                       | 177.290          |
| RICAVI C.A.I.T. COMUNITA' P.INTERVENTO | 547.748          |
| RICAVI E.D.C. – LOTTO 4                | 195.393          |
| RICAVI CAD 'CASA DI ZENZERO'           | 138.935          |
| RICAVI PROG.PROMOZIONE SALUTE-ASLTO2   | 33.721           |
| RICAVI PROG. P.I.P.P.I.                | 815              |
| PROG.PERSTRADA-CIRIE'                  | 28.832           |
| RICAVI ASLTO2-PROG. CENTRO ALCOLISTI   | 3.257            |
| RICAVI ISTITUTO SABA                   | 1.340            |
| RICAVI VIA MARSIGLI 12/14              | 375.360          |
| RICAVI P.A.L..POLITICHE ATTIVE LAVORO  | 19.132           |
| RICAVI SCUOLA S.GIULIO D'ORTA          | 29.946           |
| RICAVI CIRC. DIDATT. P.GOBETTI         | 788              |
| RICAVI ISTIT. I.ALPI/CROCE MORELLI     | 1.070            |
| RICAVI SCUOLA PACINOTTI                | 6.255            |
| RICAVI PREFETTURA TORINO CAS           | 182.695          |
| RICAVI CIS CIRIE' SPRAR GR. AB.        | 337.762          |
| RICAVI LOTTO 3-CARRERA/REISS ROMOLI    | 457.467          |
| RICAVI LOTTO 1-BOA/TAZZOLI             | 291.245          |
| RICAVI CIRC. DID. J. KENNEDY           | 1.397            |
| RICAVI ISTIT. VIA RICASOLI             | 2.331            |
| RICAVI ISTIT. ALLIEVO/FRANCHETTI       | 1.591            |
| RICAVI ISTITUTO PARINI-AURORA          | 1.524            |
| RICAVI ISTITUT. NICHELINO 1            | 6.000            |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>RICAVI DA PRIVATI</b>                          | <b>535.497</b> |
| RICAVI C.A.D.D. DA PRIVATI                        | 2.168          |
| RICAVI SER DA PRIVATI                             | 2.446          |
| RICAVI HOUSING FIRST                              | 2.970          |
| RIMBORSI SPESE DIVERSE                            | 146.992        |
| RICAVI FORMAZIONE/PROGETT/CONSULENZE              | 197            |
| RICAVI COMUNITA' E PARTECIPAZIONE                 | 34.899         |
| RICAVI CAIT QUOTE INDIVIDUALI                     | 135.507        |
| RICAVI MICRO-NIDO POLICINO                        | 166.956        |
| CORRISPETTIVI BABY PARKING POLICINO               | 2.868          |
| RICAVI ARTEMISTA DA PRIVATI                       | 1.202          |
| RICAVI GESTIONE ATI CASA DI ZENZERO               | 15.906         |
| RICAVI PROGETTO SISTEMA                           | 17.758         |
| RICAVI ConTatto DA PRIVATI                        | 5.627          |
|   |                |
| <b>CONTRIBUTI</b>                                 | <b>257.860</b> |
| CONTR. FONDAZ. CRT-VIVOMEGLIO                     | 12.825         |
| ANG-ROMA-SVE IN ACCOGLIENZA                       | 64.596         |
| CONTR. COMPAGNIA SAN PAOLO-TEATRO DI GIORNATA     | 10.000         |
| CONTR.COMPAGNIA S.PAOLO/UFFICIO PIO-GRUPPO LAVORO | 136.000        |
| CONTR. ANG. ROMA-PROG.DIS-PLAY                    | 31.373         |
| CONTR. PROG. EUROPA PER I CITTADINI               | 3.065          |

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci:

|  |                |
|--|----------------|
| <b>COSTI MATERIE PRIME SUSS.CON.S.MERC</b> | <b>192.206</b> |
| ALIMENTARI                                 | 19.445         |
| MATERIALE PER ATTIVITA' PROGETTO           | 14.555         |
| CARBUR.EG332MJ/DW801NR                     | 5.142          |
| GESTIONE TEMPO LIBERO                      | 3.053          |
| CANCELLERIA                                | 5.133          |
| MANUTENZIONE AUTOMEZZI                     | 9.744          |
| MATERIALE INFORMATICO./TELEF./ELETTR.      | 4.815          |
| MATERIALE x MANUTENZIONE                   | 2.688          |
| MATERIALE PUBBLICITARIO                    | 2.283          |
| MATERIALE PER ATT.TA' PROGETTO             | 5.210          |
| COSTI PER SICUREZZA-MATERIALI              | 2.160          |
| MATERERIALI PER PULIZIA ED IGIENE          | 35.863         |
| PASTI PER SERVIZI                          | 76.366         |
| AUTOV. BL847ZA-DX163HN CARBUR/MANUTEN      | 5.749          |

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.216.166 (€ 1.808.796 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                          | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Costi per servizi</b> | 1.808.796                   | 407.370    | 2.216.166                 |
| <b>Totale</b>            | 1.808.796                   | 407.370    | 2.216.166                 |

Più nello specifico:

| <b>COSTI PER SERVIZI</b>               | <b>2.216.166</b> |
|--|------------------|
| ENERGIA ELETTRICA                      | 28.364           |
| TELEFONO                               | 11.663           |
| ACQUA                                  | 8.396            |
| GAS                                    | 2.529            |
| RISCALDAM./TELERISCALDAMENTO           | 40.417           |
| SPESE DI MANUTENZIONE                  | 22.911           |
| SPESE LEGALI E NOTARILI                | 14.902           |
| SERVIZI DI PULIZIA DA TERZI            | 2.200            |
| VIDIMAZIONI, VALORI BOLLATI /DIRITTI   | 1.543            |
| SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE           | 726              |
| CONSULENZA CONTABILE                   | 3.760            |
| CONSULENZA PAGHE E CONTRIBUTI          | 42.868           |
| SPESE GARE DI APPALTO                  | 1.235            |
| ASSICURAZIONE R.C. FABBRICATI          | 2.184            |
| SEGRETERIA SERVIZIO CIVILE VOLONTARI   | 10.500           |
| CONSULENZE SPECIFICHE                  | 368.574          |
| COSTI AMMINISTRATIVI LAVORO INTERINALE | 18.485           |
| GESTIONE TEMPO LIBERO                  | 3.158            |
| FORMAZIONE PROFESSIONALE               | 20.550           |
| DISINFESTAZIONE E IGIENE               | 3.708            |
| SERVIZIO LAVANDERIA                    | 7.809            |
| S.I.A.E.                               | 28               |
| SOGGIORNI                              | 22.496           |
| TRASPORTI/AEREI/TRENI                  | 6.208            |
| POLIZZE ASSIC. PER CAUZIONI            | 2.462            |
| ASSICURAZIONE FURGONI                  | 8.275            |
| VERIFICHE/ISPEZIONI IMPIANTI E FABBR   | 380              |
| RIMBORSI BENZINA/VIAGGI                | 22.895           |
| LIBRI,GIORNALI, RIVISTE                | 180              |
| SPESE VARIE                            | 114              |
| SERVIZI INTERNET                       | 450              |
| SPESE VARIE PER ATTIVITA' PROGETTO     | 67.385           |
| REVIS. ESTINTORI/SISTEMA ANTINCENDIO   | 2.515            |
| SPESE SOFTWARE                         | 614              |
| SPESE PER SEMINARI/CONVEGNI            | 1.536            |
| PERMESSI ZTL                           | 210              |
| CONSULENZA INFORMATICA                 | 1.220            |
| COSTI PER SICUREZZA                    | 14.134           |
| ASSICURAZIONE INCENDIO/FURTO           | 979              |
| ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE   | 10.340           |
| ASSICURAZIONE INFORTUNI                | 1.125            |
| GEST. ATI .A.N.F.F.A.S.STRANAIDEA      | 537.975          |
| REVISIONE LEGALE/SINDACI               | 2.320            |
| CAD CASA DI ZENZERO-ATI STRANAIDEA/RES | 46.312           |

|   |         |
|---|---------|
| VIA MARSIGLI-ATI STRANAIDEA/PARELLA     | 353.760 |
| PREFETTURA - ATI STRANA/D.S.P.          | 73.078  |
| C.I.S.S. - ATI STRANA/D.S.P.            | 135.105 |
| COSTI ATI PREFETTURA STRANA/D.S.P.      | 12.062  |
| COSTI ATI C.I.S.S. STRANA/D.S.P.        | 51.122  |
| QUOTA SPESE A.T.C.                      | 96      |
| BORSE LAVORO-TIROCINI                   | 93.239  |
| PREMI DI FREQUENZA CAD CASA DI ZENZERO  | 10.241  |
| PREMI DI FREQUENZA ARTE MISTA           | 12.689  |
| ARCOBALENO APPALTO DI SERVIZI           | 9.999   |
| SPESE CONDOMINIALI-GESTIONE             | 7.562   |
| SPESE CONDOMINIALI RISCALDAMENTO        | 4.487   |
| SERVIZIO CIVILE EUROPEO-ACCOGLIENZA     | 45.877  |
| S.V.E. ACCOGL. - SPESE CONDOMINIALI     | 4.126   |
| SPESE BANCARIE                          | 1.289   |
| SERVIZI ESEGUITI DA TERZI (SUB-APPALTO) | 9.490   |
| CONSULENZE DA SOCI                      | 5.884   |
| POLIZZA TUTELA LEGALE                   | 157     |
| COLLABORAZIONI                          | 19.269  |

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.373 (€ 35.625 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                            | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Affitti e locazioni</b> | 35.625                      | 748        | 36.373                    |
| <b>Totale</b>              | 35.625                      | 748        | 36.373                    |

Più nello specifico:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>  | <b>36.373</b> |
| LOCAZIONI C.A.I.T. VIA FIESOLE 15/C | 13.500        |
| NOLEGGIO AUTOVETT./STRUMENTI VARI   | 227           |
| NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE             | 2.100         |
| CANONI UTILIZZO SOFTWARE            | 1.043         |
| LOCAZIONI SVE IN ACCOGLIENZA        | 5.680         |
| LOCAZIONE VIA PAOLO VERONESE 292    | 11.229        |
| LOCAZIONE VIA MARSIGLI 12/14        | 100           |
| LOCAZIONE VIA BOSSOLI 97/99         | 2.494         |

### Spese per il personale:

Le voci relative al personale risultano ben esplicitate nel prospetto di bilancio. A conclusione dell'esercizio 2017 si inserisce nel costo del personale alla voce B9 a) un ristorno a soci per **Euro 126.936**

#### 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 | 150     |
| ONERI STRAORDINARI    | - 5.282 |
| SALDO                 | - 5.132 |

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 presenti al 31/12/17 in proporzione alla quantità e qualità dello scambio mutualistico che intercorre tra cooperativa e 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.

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 2018.

Di seguito si riporta la ripartizione del ristorno per ciascun socio secondo i criteri sopra indicati:

| SOCI              | ORE LAVORATE | RISTORNO 2017 | DI CUI 30% AUMENTO GRATUITO CAPITALE SOCIALE |
|-------------------|--------------|---------------|--|
| ALBA              | 648          | 1.089         | 327  |
| ALBERTINI MICHELA | 1.761        | 2.960         | 888  |
| ANSELMINI         | 951          | 1.502         | 450  |

|                         |       |       |     |
|-------------------------|-------|-------|-----|
| <b>ARRO' SIMON LUCA</b> | 1.189 | 1.877 | 563 |
| <b>BARBERIS</b>         | 1.464 | 2.461 | 738 |
| <b>BARONE S.</b>        | 1.821 | 2.875 | 863 |
| <b>BECHIS</b>           | 1.312 | 2.072 | 621 |
| <b>BELLISIO</b>         | 228   | 299   | 90  |
| <b>BENEDETTI</b>        | 1.191 | 1.681 | 504 |
| <b>BERGHELLI</b>        | 427   | 674   | 202 |
| <b>BERNARDI</b>         | 1.059 | 1.672 | 502 |
| <b>BIANCHI MUSCHIO</b>  | 1.671 | 2.638 | 792 |
| <b>BORDONE</b>          | 207   | 272   | 82  |
| <b>BOSCO ANNA CARLA</b> | 535   | 845   | 253 |
| <b>BOSCO PIETRO</b>     | 261   | 342   | 103 |
| <b>BRUNA</b>            | 1.352 | 2.273 | 682 |
| <b>CARUSO</b>           | 1.432 | 2.261 | 678 |
| <b>CASSIANI</b>         | 1.821 | 3.061 | 918 |
| <b>CEDRONE</b>          | 1.170 | 1.847 | 554 |
| <b>CELADON</b>          | 1.683 | 3.053 | 916 |
| <b>CERVA</b>            | 1.242 | 1.859 | 558 |
| <b>CODIAS</b>           | 1.611 | 2.708 | 812 |
| <b>COCOLA</b>           | 1.290 | 1.821 | 546 |
| <b>CORSIGLIA</b>        | 126   | 199   | 60  |
| <b>CRISTIANO</b>        | 1.350 | 2.132 | 639 |
| <b>DEFEUDIS</b>         | 1.541 | 2.433 | 730 |
| <b>DANESE</b>           | 1.621 | 2.426 | 728 |
| <b>DEMARTINI</b>        | 1.200 | 1.895 | 568 |
| <b>FABRIS</b>           | 1.702 | 2.861 | 858 |
| <b>FERRAIOLI</b>        | 234   | 369   | 111 |
| <b>FERRO</b>            | 1.663 | 2.626 | 788 |
| <b>FIORITO</b>          | 1.677 | 2.819 | 846 |
| <b>FORCHINI</b>         |       | 2.638 |     |



|                      |       |       |     |
|----------------------|-------|-------|-----|
|                      | 1.671 |       | 792 |
| <b>GANINO</b>        | 99    | 130   | 39  |
| <b>GAVIOLI</b>       | 1.520 | 2.146 | 644 |
| <b>GIANELLA</b>      | 150   | 237   | 71  |
| <b>GIUDICE</b>       | 28    | 44    | 13  |
| <b>GRECO</b>         | 1.338 | 2.113 | 634 |
| <b>GUASTI</b>        | -     |       | -   |
| <b>LO FORTE</b>      | 1.207 | 1.807 | 542 |
| <b>MADONIA</b>       | 985   | 1.235 | 371 |
| <b>MAINO</b>         | 1.706 | 2.554 | 766 |
| <b>MANINI</b>        | 1.749 | 2.762 | 828 |
| <b>MANCINI</b>       | 1.709 | 2.698 | 810 |
| <b>MARTINI</b>       | 1.090 | 1.721 | 516 |
| <b>MERLO</b>         | 1.544 | 2.180 | 654 |
| <b>MIROGLIO</b>      | 882   | 1.393 | 418 |
| <b>MOSSO</b>         | 1.373 | 1.938 | 581 |
| <b>MOUALEK</b>       | 664   | 872   | 261 |
| <b>PADELLO</b>       | 1.319 | 2.083 | 625 |
| <b>PINETTI</b>       | 1.360 | 2.285 | 686 |
| <b>POLICASTRO</b>    | 1.730 | 3.139 | 942 |
| <b>RANDONE</b>       | 1.366 | 2.157 | 647 |
| <b>RAPONE</b>        | 1.061 | 1.675 | 503 |
| <b>ROSIN</b>         | 1.665 | 2.491 | 747 |
| <b>RUBINO</b>        | 1.542 | 2.435 | 730 |
| <b>SATIRA</b>        | 758   | 1.197 | 359 |
| <b>SCHIAVONE</b>     | 1.709 | 2.873 | 862 |
| <b>SERRA MASSIMO</b> | 1.004 | 1.318 | 395 |
| <b>SPACCAMONTI</b>   | 738   | 1.105 | 331 |
| <b>SPANDRE</b>       | 1.443 | 2.425 | 728 |
| <b>SPINA</b>         | 756   | 1.194 | 358 |

|  |               |                |               |
|--|---------------|----------------|---------------|
| SUSCO                                  | 1.436         | 2.149          | 645           |
| TESTA                                  | 1.285         | 2.029          | 609           |
| TIBERTO                                | 392           | 619            | 186           |
| TORCHELLA                              | 690           | 1.089          | 327           |
| TOSCO                                  | 385           | 647            | 194           |
| TURCO                                  | 1.085         | 1.624          | 487           |
| VASTA                                  | 1.608         | 2.270          | 681           |
| VIGNA                                  | 1.416         | 2.119          | 636           |
| ZAGARIA                                | 1.166         | 1.645          | 494           |
| ZBLEWSKA                               | -             | -              | -             |
|  | <b>81.067</b> | <b>126.936</b> | <b>38.081</b> |
| <b>Determinazione del coefficiente</b> |               |                |               |
| A2                                     | 1.195,13      | -20,57%        | 1,003         |
| B1                                     | 1.250,81      | -16,87%        | 1,050         |
| C1                                     | 1.345,21      | -10,60%        | 1,129         |
| D1                                     | 1.426,41      | -5,20%         | 1,197         |
| D2                                     | 1.504,67      | 0,00%          | 1,263         |
| D3                                     | 1.601,79      | 6,45%          | 1,344         |
| E2                                     | 1.728,89      | 14,90%         | 1,451         |

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 74.101 (€ 64.931 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

|  | Valore esercizio precedente | Variazione   | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|
| Oneri diversi di gestione              | 59.564                      | 9.255        | 68.819                    |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 5.367                       | -85          | 5.282                     |
| <b>Totale</b>                          | <b>64.931</b>               | <b>9.170</b> | <b>74.101</b>             |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>             | <b>68.819</b> |
| TASSA RACCOLTA RIFIUTI/TARI                  | 11.241        |
| CONTRIBUTO ISPEZIONE CONF COOPERATIVE        | 1.547         |
| C.C.I.A.A. DIRITTO ANNUALE                   | 695           |
| QUOTA ANNUALE ISCRIZIONE CONF COOPERATIVE    | 4.704         |
| CANONE RAI                                   | 196           |
| DONAZIONI                                    | 1.134         |
| SINAPSI CONTRIBUTO CONSORTILE                | 32.089        |
| QUOTE ASSOCIATIVE/ISCRIZIONI VARIE           | 36            |
| QUOTA ASSOC./ADESIONE FiòPSD NETWORK HOUSING | 1.000         |
| IMPOSTE/ONERI PER REGISTRAZIONE CONTRATTI    | 2.992         |
| QUOTA ASSOC. LIBERA ASSOC.                   | 70            |
| QUOTA ASSOC. SOCIAL CLUB                     | 1.200         |
| I.M.U.                                       | 7.628         |
| COSAP - V. MARSIGLI - PASSO CARRAIO          | 404           |
| QUOTA ASSOC. RETE ITAL. VOLONTARIATO EUROPEO | 200           |
| COSAP - V. PERVINCHE 2 - PASSO CARRAIO       | 121           |
| RITENUTA FISCALE SU C/C BANCARI              | 15            |
| COSTI INDEDUCIBILI                           | 3.547         |

## 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":

|  |              |
|--|--------------|
| <b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b> | <b>8.828</b> |
| INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI                   | 2.232        |
| INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTI L. 18/94           | 3.608        |
| INTERESSI PER DILAZIONI PAGAMENTO                  | 28           |
| C.M.D.S.-COMM.DISPONIB.FONDI                       | 2.960        |
| INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI                    | -60          |

## 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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| <b>IRAP</b>   | 15.381           | 0                                      | 0                 | 0                  |  |
| <b>Totale</b> | 15.381           | 0                                      | 0                 | 0                  | 0  |

La tassazione riguarda la sola I.R.A.P in quanto anche per il 2017 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 2017 per le assunzioni di personale a tempo indeterminato.

## ALTRE INFORMAZIONI

A complemento 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 |                  | 796.407          | 32%          |
| Costo del Lavoro Soci       |                  | 1.668.542        | 68%          |
| <b>Totale Voce</b>          | <b>B9</b>        | <b>2.464.949</b> |              |
| Costo Consulenze da Soci    | <b>B7</b>        | 5.884            |              |
| <b>Totale</b>               | <b>(B7 + B9)</b> | <b>2.470.833</b> | <b>100 %</b> |

### Considerazioni sull'esercizio 2017 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 2017

### 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 proposta di destinazione dell'utile degli

Amministratori, ammontante ad Euro **65.700**:

- 30 % pari a Euro 19.710= alla Riserva Legale Indivisibile ai sensi della Legge 904/77
- 3% pari ad Euro 1.971= ai Fondi Mutualistici come previsto dalla Legge 59/92
- Aumento gratuito del capitale sociale per la % Istat 2017 pari ad Euro 3.054
- Per la parte residua pari a Euro 40.965= a Riserva Indivisibile ai sensi della Legge 904/77

### **L'organo amministrativo**

POLICASTRO CINZIA

Firmato in originale digitalmente da POLICASTRO Cinzia - Presidente