

LA TERRA PROMESSA 2 SOC COOP SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	28100 NOVARA (NO) VIALE GIULIO CESARE 285
Codice Fiscale	01448260032
Numero Rea	NO 174478
P.I.	01448260032
Capitale Sociale Euro	64975.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	900	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.987	30.419
II - Immobilizzazioni materiali	1.147.800	1.135.656
III - Immobilizzazioni finanziarie	525	30.525
Totale immobilizzazioni (B)	1.167.312	1.196.600
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.140	368.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.256	13.116
Totale crediti	593.396	381.407
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	418.996	949.020
IV - Disponibilità liquide	980.350	249.693
Totale attivo circolante (C)	1.992.742	1.580.120
D) Ratei e risconti	5.941	7.764
Totale attivo	3.166.895	2.784.484
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	64.975	68.100
IV - Riserva legale	176.166	176.068
VI - Altre riserve	773.003 ⁽¹⁾	778.408
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	842	326
Totale patrimonio netto	1.014.986	1.022.902
B) Fondi per rischi e oneri	68.275	111.826
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	220.524	212.487
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.350	292.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.050	373.473
Totale debiti	975.400	666.228
E) Ratei e risconti	887.710	771.041
Totale passivo	3.166.895	2.784.484

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	773.002	778.409

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.895.611	1.566.861
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.329	16.246
altri	106.316	77.707
Totale altri ricavi e proventi	122.645	93.953
Totale valore della produzione	2.018.256	1.660.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.264	126.396
7) per servizi	664.915	510.872
8) per godimento di beni di terzi	55.344	42.761
9) per il personale		
a) salari e stipendi	732.557	592.701
b) oneri sociali	187.057	155.093
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	59.901	49.884
c) trattamento di fine rapporto	59.901	49.884
Totale costi per il personale	979.515	797.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.874	74.281
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.433	22.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.441	52.049
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.874	74.281
14) oneri diversi di gestione	77.587	77.658
Totale costi della produzione	2.013.499	1.629.646
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.757	31.168
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.497	227
Totale proventi diversi dai precedenti	1.497	227
Totale altri proventi finanziari	1.497	227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.503	22.796
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.503	22.796
17-bis) utili e perdite su cambi	(62)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.068)	(22.569)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.689	8.599
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.847	8.273
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.847	8.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	842	326

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 842.

Attività svolte

La Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nell'ambito della promozione e della gestione dei servizi sociosanitari ed educativi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2017 non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Criteri di valutazione

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Deroghe

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

Immobilizzazioni

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

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- Costi di manutenzione immobili di proprietà di terzi: quote costanti per durata residua locazione
- Altre immobilizzazioni immateriali: 5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni e Fabbricati	3% su quota edificata
Impianti e macchinari	7,5%
Attrezzature	20%
Altri beni	15%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi, non si è provveduto a scorporare il valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati in quanto le unità immobiliare di proprietà appartengono a contesti condominiali le cui quote di area riferibili non sono rilevanti; discorso analogo vale per la proprietà in Tornaco la cui area pertinenziale non è scindibile dall'intero blocco fabbricato.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	900	900
Totale crediti per versamenti dovuti	900	900

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	248.099	2.106.898	525	2.355.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.680	971.242		1.188.922
Valore di bilancio	30.419	1.135.656	30.525	1.196.600
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	(74.586)	-	(74.587)
Ammortamento dell'esercizio	11.433	62.441		73.874
Totale variazioni	(11.432)	12.144	-	712
Valore di fine esercizio				
Costo	248.608	2.179.951	525	2.429.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229.621	1.032.151		1.261.772
Valore di bilancio	18.987	1.147.800	525	1.167.312

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.987	30.419	(11.432)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	248.099	-	248.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.680	-	217.680
Valore di bilancio	30.419	-	30.419
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	11.433	-	11.433
Totale variazioni	(11.432)	-	(11.432)
Valore di fine esercizio			
Costo	248.100	508	248.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229.113	508	229.621
Valore di bilancio	18.987	-	18.987

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.147.800	1.135.656	12.144

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.692.406	25.029	-	389.463	2.106.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	603.983	21.688	-	345.571	971.242
Valore di bilancio	1.088.423	3.341	-	43.892	1.135.656
Variazioni nell'esercizio					
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(22.464)	482	(1.093)	(51.511)	(74.586)
Ammortamento dell'esercizio	43.608	400	1.093	17.341	62.441
Totale variazioni	(21.144)	(882)	-	34.170	12.144
Valore di fine esercizio					
Costo	1.715.067	24.362	-	440.522	2.179.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	647.788	21.903	-	362.460	1.032.151
Valore di bilancio	1.067.279	2.459	-	78.062	1.147.800

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
525	30.525	(30.000)

Al 31/12/2017 risultano essere iscritte in bilancio partecipazioni per un totale di € 525. Trattasi di partecipazioni presenti già negli esercizi precedenti ancora non rimborsate. Nel corso del 2017 sono state rimborsate per un importo pari a €. 30.000.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
621.396	474.907	146.489

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	381.407	146.833	528.240	515.137	13.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	59.003	59.003	59.003	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	6.154	6.154	-	6.154
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	381.407	211.989	593.396	574.140	19.257

I crediti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	€ 542.970
Crediti per fatture da emettere	€ 167
Erario c/iva	€ 53.577
Erario c/Irap	€ 5.426
Depositi cauzionali vari	€ 12.693
Acconti a fornitori	€ 3.527
Depositi cauzionali per utenze	€ 409
Note di credito da fornitori	€ 15
Crediti diversi	€ 1.216
Bonifici a fornitori per servizi	€ 482
Crediti diversi	€ 914

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che risulta pari a € 28.000.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
418.996	949.020	(530.024)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	949.020	(530.024)	418.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	949.020	(530.024)	418.996

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
980.350	249.693	730.657

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.478	731.171	977.649
Denaro e altri valori in cassa	3.215	(514)	2.701
Totale disponibilità liquide	249.693	730.657	980.350

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.941	7.764	(1.823)

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.764	(1.823)	5.941
Totale ratei e risconti attivi	7.764	(1.823)	5.941

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.014.986	1.022.902	(7.916)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	68.100	(3.125)		64.975
Riserva legale	176.068	98		176.166
Altre riserve				
Varie altre riserve	778.408	(5.405)		773.003
Totale altre riserve	778.408	(5.405)		773.003
Utile (perdita) dell'esercizio	326	516	842	842
Totale patrimonio netto	1.022.902	(7.916)	842	1.014.986

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	773.002
Totale	773.003

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	64.975	B
Riserva legale	176.166	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	773.003	A,B,D
Totale altre riserve	773.003	
Totale	1.014.144	

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
per copertura perdite	per altre ragioni				
Capitale	64.975		B		
Riserva legale	176.166		A,B		
Altre riserve					
Varie altre riserve	773.003		A,B,D		
Totale altre riserve	773.003				
Totale	1.014.144				

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
68.275	111.826	(43.551)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	111.826	-	111.826
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	55.826	(12.275)	43.551
Totale variazioni	(55.826)	12.275	(43.551)
Valore di fine esercizio	56.000	12.275	68.275

I fondi al 31/12/2017, risultano essere così costituiti:

Descrizione	Importo
F.do accantonamento imu	€ 12.275
F.do tfm amm.ri	€ 56.000

Rispetto all'esercizio precedente, tenendo conto che la totalità dei crediti in essere è verso la pubblica amministrazione, si è convenuto di ridurre il F.do rischi su crediti in quanto ritenuto di entità decisamente esuberante rispetto al rischio di insolvenza.

Nel corso dell'esercizio inoltre, la Cooperativa prudenzialmente ha costituito un F.do rischi e oneri futuri pari a € 12.275 utilizzabile qualora dovessero insorgere contestazioni da parte delle autorità competenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
220.524	212.487	8.037

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
975.400	666.228	309.172

I debiti al 31/12/17 risultano essere così composti:

Descrizione	Importo
Debiti v/soci per finanziamenti	€ 200.000
Debiti v/banche	€ 376.368
Debiti per fatture ricevute e da ricevere	€ 90.453
Debiti tributari	€ 26.027
Debiti v/ist. di previdenza	€ 28.369
Altri debiti	€ 254.183

Si da atto che nel corso dell'esercizio 2017, in conformità con quanto riportato da Regolamento Interno della Cooperativa, siano stati erogati finanziamenti fruttiferi di soci pari ad € 150.000 portando pertanto il totale della voce "Debiti v/soci per finanziamenti" pari a € 200.000 al 31/12/2017.

Qui di seguito dettaglio degli "Altri debiti"

Descrizione	Importo
Fondo Welfare Aziendale	€ 46.069
Fondo devoluzione v/ terzi	€ 10.000
Fondo oneri personale dipendente	€ 59.801
Debiti per stipendi	€ 44.208
Debiti v/ soci per ristori	€ 87.868
Debiti diversi	€ 6.237

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
887.710	771.041	116.669

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	409.275	132.998	542.273
Risconti passivi	361.766	(16.329)	345.437
Totale ratei e risconti passivi	771.041	116.669	887.710

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.018.256	1.660.814	357.442

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.895.611	1.566.861	328.750
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	122.645	93.953	28.692
Totale	2.018.256	1.660.814	357.442

La voce "Altri ricavi e proventi" viene così ripartita:

Descrizione	Importo
Rimborsi da assicurazioni	€ 2.076
Altri rimborsi	€ 8.209
Contributi in conto esercizio	€ 16.329
Donazioni	€ 490
Sopravvenienze attive	€ 94.273
Arrotondamenti attivi	€ 35
Plusv. da alienazione	€ 82
Altri ricavi e proventi	€ 1.149

Ricavi per area geografica

I ricavi risultano essere tutti nazionali.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.013.499	1.629.646	383.853

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	162.264	126.396	35.868
Servizi	664.915	510.872	154.043

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Godimento di beni di terzi	55.344	42.761	12.583
Salari e stipendi	732.557	592.701	139.856
Oneri sociali	187.057	155.093	31.964
Trattamento di fine rapporto	59.901	49.884	10.017
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.433	22.232	(10.799)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	62.441	52.049	10.392
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	77.587	77.658	(71)
Totale	2.013.499	1.629.646	383.853

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/17 risultano essere così composti:

Descrizione	Importo
Servizi educativi ricreativi	€ 10.803
Manutenzione giardino	€ 4.972
Spese diverse	€ 552
Imposte e tasse diverse	€ 111
Tassa raccolta rifiuti	€ 4.717
Arrotondamenti passivi	€ 13
Ammende e multe	€ 228
Diritto annuale CCIAA	€ 771
Oneri/devoluzioni incentivi	€ 10.000
Imu fabbricati	€ 12.275
Altre spese e perdite	€ 450
Minusvalenze ordinarie	€ 1.418

Descrizione	Importo
Spese di cancelleria	€ 226
Contributo di revisione	€ 1.124
Erogazioni liberali	€ 3.000
Abbonamenti	€ 753
Altri costi	€ 2.743
Beni e servizi pro assist/deg.	€ 22.864

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.068)	(22.569)	21.501

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.497	227	1.270
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.503)	(22.796)	20.293
Utili (perdite) su cambi	(62)		(62)
Totale	(1.068)	(22.569)	21.501

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1.497	1.497
Totale					1.497	1.497

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.847	8.273	(5.426)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	2.847	8.273	(5.426)
IRES			
IRAP	2.847	8.273	(5.426)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.847	8.273	(5.426)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.689	
Onere fiscale teorico (%)	24	885
Variazioni in aumento del reddito:		
Totale variazioni in aumento	413.075	
Variazioni in diminuzione del reddito:		
Totale variazioni in diminuzione	518.287	
Imponibile fiscale	(101.524)	
Imposte correnti sul reddito	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	984.272	
Variazioni in aumento del reddito:		
Totale variazioni in aumento	23.408	
Variazioni in diminuzione del reddito:		
Totale variazioni in diminuzione	857.815	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	149.865	
Onere fiscale (%)	1,9	
IRAP corrente per l'esercizio	2.847	

Fiscalità differita / anticipata

Non si rilevano imposte differite/anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

CRITERI SEGUITI PER L'AMMISSIONE DI NUOVI SOCI

La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra l'incremento di due unità e il recesso di ventidue Soci.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate dallo Statuto come un complesso di articolate norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci, l'ammissione dei medesimi è stata puntualmente deliberata dal Consiglio nelle sessioni dedicate. Le successive operazioni inerenti la comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a Libro, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Ai sensi dell'articolo 2528, ultimo comma, del Codice Civile, si riepiloga che nell'esercizio in esame:

- sono stati ammessi 26 nuovi Soci;
- non sono state rigettate o non accolte domande di ammissione di aspiranti Soci;
- sono avvenuti 22 recessi;
- a seguito di un licenziamento è scaturita l'esclusione automatica di un Socio.
- in seno alla diversa qualifica, non sono avvenuti passaggi di Soci da Lavoratori a Volontari o viceversa;
- nessun nuovo Sovventore è stato iscritto nell'apposita Sezione.

INFORMAZIONI SPECIFICHE DELLE SOCIETA' COOPERATIVE

Per effetto dell'entrata in vigore della riforma del Diritto Societario, si forniscono specifiche informazioni richieste per le Cooperative.

Ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile, si rendiconta che nell'esercizio la Cooperativa ha rispettato le condizioni di Mutualità Prevalente in quanto costituita ed operante nel rispetto della legge 08/11/1991 nr. 381. Pur essendo nel caso di specie, riconosciuta "di diritto" la Prevalenza in quanto Cooperativa Sociale, si forniscono ugualmente le informazioni prescritte:

- l'articolo 3 del vigente Statuto, prevede il rispetto delle clausole indicate all'articolo 2514 del Codice Civile, in materia di Mutualità Prevalente.
- La Cooperativa, già iscritta all'Albo Prefettizio di Novara nella sezione Mista e Sez. VIII delle Cooperative Sociali di tipo "A", in data 17 Marzo 2005 ha perfezionato l'iscrizione al nuovo Albo tenuto presso il Registro Imprese ottenendo il numero A132985, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, Categoria Cooperative Sociali, attività di Produzione e Lavoro.
- Per il raggiungimento degli scopi sociali, il costo delle risorse umane impiegate risulta così ripartito:

Soci lavoratori	€ 990.789	
Lavoratori non soci	€ 68.552	
Totale	€ 1.059.341	(comprese collaborazioni in B7)

evidenziando il pieno rispetto del disposto dell'articolo 2512, primo comma, nr. 2) del Codice Civile, emergendo un rapporto di mutualità medio pari al 94,00%.

L'esposizione del presente bilancio, in forma abbreviata come consentito dall'articolo 2435/bis, esonera dalla redazione della Relazione sulla Gestione che, in base agli artt. 2528 e 2545 del Codice Civile, dovrebbe fornire ulteriori informazioni in capo alle Cooperative. Tuttavia, in deroga alla citata esemplificazione ed a completezza dei dati si illustrano le informazioni richieste.

Ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della Legge 59/92, si dettagliano ulteriori informazioni atte a delineare i criteri e le modalità di conseguimento degli scopi statutari, definendo così anche il bilancio di responsabilità sociale richiesto dalla L.R. 18/94.

L'assenza di fini di lucro e lo scopo mutualistico ampliato nel 2007 per l'adozione della disciplina che regola l'Istituto dell'Impresa Sociale, consiste "nel perseguire il principio della mutualità di cui all'art. 45 della Costituzione della Repubblica Italiana volto all'interesse generale della comunità per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini secondo i principi di mutualità, solidarietà, democraticità, impegno, equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, spirito comunitario, legame con il territorio, oltre un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche".

La Cooperativa è retta pertanto, nelle forme e nei modi indicati dal D. Lgs. 24 Marzo 2006 nr. 155 articolo 2 (G.U. nr. 97 del 27 aprile 2006) "Disciplina dell'impresa Sociale, a norma della Legge 13/06/2005 nr. 118", e dalla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991, n. 381 (G.U. nr. 283 del 3 dicembre 1991), "Disciplina delle cooperative sociali",

con riferimento all'articolo 1, rubricato "Definizione", lettera a), laddove disciplina le cooperative che hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, avverso la gestione di servizi socio-sanitari, socio-assistenziali ed educativi.

L'attività specifica, prevista nell'oggetto sociale indicato all'articolo 4 dello Statuto, consiste in particolare nella promozione e la gestione di servizi socio-assistenziali ed educativi. Più specificatamente la Cooperativa si propone di svolgere:

A) attività di prevenzione, di cura, di riabilitazione, di assistenza nei confronti di soggetti colpiti da tutte le forme di disagio psico sociale. La suddetta attività sarà svolta con speciale riguardo nei confronti delle persone svantaggiate emarginate comunque appartenenti alle fasce deboli quali ad esempio tossicodipendenti, extossicodipendenti,

tossicomani, ex-tossicomani, alcooldipendenti, soggetti affetti da HIV, soggetti con disagio psico-fisico, detenuti, ex-detenuti, persone sottoposte a misure di prevenzione da parte dell'Autorità giudiziaria e/o amministrativa, persone soggette a misure alternative alla detenzione in carcere, persone affidate dall'Autorità giudiziaria e/o amministrativa ai servizi sociali, donne in difficoltà, disadattati sociali, minori affidati dall'Autorità giudiziaria e/o amministrativa ai servizi sociali, donne in difficoltà, immigrati, emarginati, profughi, apolidi, rifugiati, politici, persone senza fissa dimora e quant'altri per vari motivi oggettivamente rilevabili vedano compromessa nella vita civile e sociali la loro dignità di uomini. A questo proposito la Cooperativa intende operare anche in favore e con l'aiuto delle famiglie degli assistiti e di coloro che hanno esigenza di risolvere problemi attinenti alle suddette tematiche sociosanitarie ed agli stati di emarginazione richiamati;

B) attività pedagogico-didattiche, educative, formative e di animazione sia in senso preventivo alle forme suindicate di disagio psico-sociale, sia in senso stretto ai fini di contribuire alla cultura e all'educazione di soggetti di qualsiasi età e condizione, nell'ambito del contesto aziendale o sociale, culturale e scolastico nazionale;

C) attività di progettazione e gestione di servizi per la terza età quali ad esempio case di riposo, servizi di accompagnamento, servizi di accoglienza diurna.

In particolare si sono concretamente svolte tutte le attività socio assistenziali e didattiche indicate ai precedenti punti A) e B), realizzando innanzi tutto il primo scopo mutualistico obiettivo della Cooperativa; in seconda battuta anche se di pari importanza, si è raggiunto il risultato di garantire continuità di occupazione lavorativa ai propri Soci, oltre che a lavoratori terzi..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	842
30% a riserva legale	Euro	253
3% al F.do Mutualistico di cui all'art. 11 L. 59/92	Euro	25
Parte residuale a riserva indiv. art. 12 L 904/77	Euro	564

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

Novara, 2 aprile 2018

Presidente del Consiglio di amministrazione
Massimo Giorgetti

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Novara – autorizzazione n° 43259 del 10.06.2004 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Ufficio di Novara.