

CONSORZIO DOMICARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARTINO ANZI, 8 COMO CO
Codice Fiscale	02050010350
Numero Rea	CO 331304
P.I.	02050010350
Capitale Sociale Euro	87.500
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A120014

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	15.500	26.833
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.052	58.713
II - Immobilizzazioni materiali	4.250	7.656
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.940	3.475
Totale immobilizzazioni (B)	47.242	69.844
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.267.781	3.744.784
Totale crediti	4.267.781	3.744.784
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	125.254	384.983
Totale attivo circolante (C)	4.393.035	4.129.767
D) Ratei e risconti	76.001	3.909
Totale attivo	4.531.778	4.230.353
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	87.500	95.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.583	3.583
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.356)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.355	(13.356)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	92.082	85.229
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.336	27.607
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.379.745	4.097.381
Totale debiti	4.379.745	4.097.381
E) Ratei e risconti	29.615	20.136
Totale passivo	4.531.778	4.230.353

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.902.399	10.987.646
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	427.066	306.289
Totale altri ricavi e proventi	427.066	306.289
Totale valore della produzione	11.329.465	11.293.935
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	181.856	3.711
7) per servizi	10.593.719	10.672.220
8) per godimento di beni di terzi	173.165	213.979
9) per il personale		
a) salari e stipendi	147.743	90.041
b) oneri sociali	29.152	29.788
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.375	10.897
c) trattamento di fine rapporto	10.100	10.897
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.275	0
Totale costi per il personale	188.270	130.726
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.721	11.790
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.315	8.384
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.406	3.406
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.721	11.790
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	89.021	214.402
Totale costi della produzione	11.254.752	11.246.828
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	74.713	47.107
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	18	10
Totale proventi diversi dai precedenti	18	10
Totale altri proventi finanziari	18	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	44.387	40.452
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.387	40.452
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.369)	(40.442)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.344	6.665
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.989	20.021
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.989	20.021

21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.355	(13.356)
------------------------------------	--------	----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 14.355,43.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da :

LE GARE D'APPALTO NEL 2018

Oggetto di osservazione specifica in questo caso è la partecipazione alle gare d'appalto, con analisi oltre che del numero di gare cui si è partecipato, anche della percentuale di vittoria.

	2017	2018	DIFFERENZA 2017
N. GARE PARTECIPATE	20	[1] 23	+3
N. GARE VINTE	7	8	+1
PERCENTUALE DI VITTORIA	35.00%	34.8%	-0.2%

-

Le gare di appalto vinte nel corso del 2018 sono:

1. COMUNE DI GOITO - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
2. COMUNE ALTA VAL TIDONE - PECORARA - GESTIONE COMPLETA DI CASA DI RIPOSO
3. COMUNE DI ZANICA - GESTIONE CENTRO DIURNO INTEGRATO
4. COMUNE DI ALBAVILLA - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
5. PROVINCIA DI LECCO / RETE SALUTE - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
6. ALBESE CON CASSANO - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
7. COMUNE DI SECUGNANO - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
8. COMUNE DI SOTTO IL MONTE GIOVANNI XIII - SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

Il Consorzio anche nel 2018 ha rafforzato la partecipazione agli accreditamenti di servizi domiciliari presso Comuni e/o aggregazioni di essi, questo perché molti enti passano da un regime di appalto ad un regime di accreditamento.

GLI ACCREDITAMENTI NEL 2018

Il numero di partecipazioni a procedure di accreditamento ed iscrizione ad albi è **pari a n. 15**.

	2017	2018
PARTECIPAZIONI	16	15
ACCREDITATI	14	9

I rinnovi di accreditamento senza procedura, ma con sola istanza sono stati 12.

I nuovi accreditamenti presso i Comuni/Aus/SDS/Ats nel corso del 2018 sono:

1. COMUNE DI MILANO	ACCREDITAMENTO SAD
2. COMUNE DI MONZA	ACCREDITAMENTO SAD
3. ASP SOLIDALIA	ACCREDITAMENTO SAD
4. CDI ZANICA	ACCREDITAMENTO CDI
5. AMBITO GARBAGNATE MILANESE	ACCREDITAMENTO SAD
6. AMBITO MAGENTA	ACCREDITAMENTO SAD
7. ISOLA BERGAMASCA	ACCREDITAMENTO SAD
8. GERA D'ADDA	ACCREDITAMENTO SAD
9. COMUNE DI LISSONE	ACCREDITAMENTO SAD

Accreditamento Regione Lombardia per l'Assistenza Domiciliare Integrata

La produzione di Consorzio DOMICARE presso le ATS della Regione Lombardia per il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata ha avuto un decremento del 12,32%, perdendo in valore assoluto 449.582,87 euro

La tabella riporta i singoli valori di produzione per le specifiche ATS:

	2017	2018	VALORE ASSOLUTO	%
ATS INSUBRIA	€ 1.031.207,00	€ 726.831,13	-€ 304.375,87	-29,52%
ATS BRIANZA	€ 1.100.578,10	€ 1.025.847,90	-€ 74.730,20	-6,79%
ATS PAVIA	€ 351.103,80	€ 312.845,99	-€ 38.257,81	-10,90%
ATS METROPOLITANA	€ 748.674,00	€ 745.703,29	-€ 2.970,71	-0,40%
ATS VALPADANA	€ 191.000,00	€ 172.469,38	-€ 18.530,62	-9,70%
ATS BERGAMO	€ 227.942,00	€ 217.224,34	-€ 10.717,66	-4,70%
PRODUZIONE TOTALE	€ 3.650.504,90	€ 3.200.922,03	-€ 449.582,87	-12,32%

-
-
-
-
-
-

Tabella riepilogativa per tipologia di partecipazioni

	2017	2018	DIFF. 2017
PARTECIPATE	36	41	+15%
NON SVOLTE	157	90	-42.5%
TOTALE PROCEDURE	197	134	-32%

-

In definitiva, i numeri delle procedure a cui abbiamo partecipato vedono un aumento rispetto all'anno precedente (+15% calcolato complessivamente fra gare ed accreditamenti).

Lieve aumento delle procedure di gara (passate dalle 20 dell'anno scorso alle 23 di quest' anno) e sostanziale mantenimento del numero di procedure di accreditamento.

Invariata inoltre la percentuale di successo delle gare partecipate al 34,8% rispetto all'anno scorso.

Il dato è stato ottenuto a fronte di una diminuzione del personale operante nel settore gare che da Marzo 2018 ha visto le dimissioni di un suo componente con esperienza ultra decennale non ancora sostituito.

Nel 2018 sono entrate nel Consorzio le seguenti Cooperative:

1. Cooperativa Jobel - Sanremo (IM)
2. Cooperativa Delle Valli - Nembro (BG)
3. Cooperativa Famiglia Fleming - Roma
4. Cooperativa Sebino Porto - Iseo (BS)

Nel 2018 sono uscite dal Consorzio le seguenti Cooperative:

1. Consorzio Etika - Verona
2. Cooperativa Sant'Agata - Sulmona (AQ)
3. Cooperativa Tema - Imperia
4. Cooperativa Fili d'Erba - Potenza
5. Cooperativa Sebino Porto - Iseo (BS)
6. Cooperativa Approdo Sicuro - Roma

Consorzio DOMICARE ha adottato il Modello Organizzativo Gestionale previsto dal D.Lgs 231/01. A seguito dell'adozione di tale modello è stato istituito e nominato l'Organismo di Vigilanza ai sensi dell'art.6 co. 1, lett. b) D. Lgs 231/01. Nel corso del 2017 sono stati effettuati tutti gli audit previsti dall'OdV.

In relazione all'art.2 comma 1 della legge 31.01.1992 n.59, specifichiamo che i criteri seguiti nella gestione sociale, realizzata in uno spirito di piena partecipazione dei soci alle scelte sociali, per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo della società sono stati i seguenti: il consorzio, che ha per scopo sociale quello di favorire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e alla integrazione sociale dei cittadini assume anche in concessione la gestione di attività assistenziali, educative, ricreative, a carattere domiciliare o similare, in strutture o centri residenziali o semiresidenziali a favore di anziani, disabili, portatori di disabilità, minori e chiunque si trovi in condizioni fisiche, psichiche o sociali che determinino stati di bisogno o di emarginazione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

[1] **Escluse procedure partecipate per le coop**

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione

numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

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.

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.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'organo di revisione legale dei conti, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

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.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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.

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 iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	69.728	21.285	3.475	94.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	13.629		13.629
Valore di bilancio	58.713	7.656	3.475	69.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.654	-	465	6.119
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(5.056)	-	-	(5.056)
Ammortamento dell'esercizio	30.371	3.406		33.777
Totale variazioni	(19.661)	(3.406)	465	(22.602)
Valore di fine esercizio				
Costo	75.382	21.285	3.940	100.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.330	17.035		53.365
Valore di bilancio	39.052	4.250	3.940	47.242

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si vanno a dettagliare le principali voci che compongono i Crediti; nella voce arrotondamento si vanno a postare le voci residue.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									

Fatture da emettere a clienti terzi	262.536	253.469	-	-	253.550	262.455	81-	-
Note credito da emettere a clienti terzi	28.830-	28.830	-	-	118.984	118.984-	90.154-	313
Clienti terzi Italia	2.001.582	10.572.365	-	4.973	10.634.095	1.934.879	66.703-	3-
Clienti terzi Italia	355.347	352.925	-	-	166.898	541.374	186.027	52
Anticipi diversi	23.827	265.844	-	-	291.456	1.785-	25.612-	107-
Depositi cauzionali vari	2.000	-	-	-	-	2.000	-	-
Crediti vari v/terzi	51.389	159.380	-	-	51.113	159.656	108.267	211
Crediti Vs. clienti anticipati Banca	823.884	3.621.632	-	-	3.421.071	1.024.445	200.561	24
Erario c /liquidazione IVA	22.157	424.408	-	-	416.565	30.000	7.843	35
IVA in attesa di rimborso	195.000	320.000	-	-	192.615	322.385	127.385	65
IVA c/erario da compensare	35.000	96.757	-	-	35.192	96.565	61.565	176
Erario c/IRES	-	17.528	16.359-	-	-	1.169	1.169	-
Erario c/acconti IRES	5.025	10.162	-	-	10.566	4.621	404-	8-
INAIL dipendenti /collaboratori	912	509	-	-	909	512	400-	44-
Arrotondamento	5.045-					8.489	13.534	
Totale	3.744.784	16.123.809	16.359-	4.973	15.593.014	4.267.781	522.997	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Si riportano le principali voci del patrimonio Netto.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B;C	87.500	87.500	-
<i>Totale</i>			<i>87.500</i>	<i>87.500</i>	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	3.583	-	3.583
<i>Totale</i>			<i>3.583</i>	-	<i>3.583</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale	E	-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>91.083</i>	<i>87.500</i>	<i>3.583</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

Si vanno a riportare le principali voci che compongono i Debiti, nella voce arrotondamento sono presenti le voci non dettagliate.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Banca c/c	938.415	11.589.061	149.944-	-	11.312.303	1.065.229	126.814	14
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	414.205	273.782	-	-	404.625	283.362	130.843-	32-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	19.779-	23.123	-	-	92.506	89.162-	69.383-	351
	Fornitori terzi Italia	320.071	574.826	-	-	337.006	557.891	237.820	74
	Fornitori terzi Italia	2.370.511	11.226.959	-	32.783	11.174.996	2.389.691	19.180	1
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	3.554	22.414	-	-	22.919	3.049	505-	14-

Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	539	5.276	-	-	4.257	1.558	1.019	189
Erario c/IRAP	2.951	-	-	-	2.372	579	2.372-	80-
Erario c/acconti IRAP	-	5.423	1.534-	-	2.113	1.776	1.776	-
Inps	1.361	1.233	-	-	-	2.594	1.233	91
Debiti diversi verso terzi	23.586	104.707	-	-	26.330	101.963	78.377	332
Personale c /retribuzioni	16.543	125.075	-	-	125.778	15.840	703-	4-
Dipendenti c /retribuzioni differite	11.065	4.618	-	-	-	15.683	4.618	42
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	2.500	12.167	-	-	8.172	6.495	3.995	160
Arrotondamento	11.859					23.197	11.338	
Totale	4.097.381	23.968.664	151.478-	32.783	23.513.377	4.379.745	282.364	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetta nel settore;
- si è proceduto alla riduzione del n. 2 addetti del settore .

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo, salvo rimborso delle spese sostenute. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si rileva la presenza dell'Organo di Revisione Legale dei Conti con un compenso annuo di euro 2.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.902.399	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	181.856	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	10.593.719	10.585.721	99,9	SI
B.9- Costi per il personale	188.270	-	-	ININFLUENTE

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si è proceduto, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, a seguire i criteri previsti dalla normativa e dallo statuto.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio che ammonta ad euro 14.355,43:

euro 4.306,63 , pari al 30% alla riserva legale;

euro 137,46 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 9.911,34 a a copertura delle perdite portate a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio nell'Emilia (RE), 29/03/2019

Panarello Pasqualina Rossana, Presidente