

**COOPERATIVA SOCIALE QUADRIFOGLIO TRE HANDICAP ED  
EMARGINAZIONE S.C. - ONLUS****Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PINEROLO
<b>Codice Fiscale</b>	06598310016
<b>Numero Rea</b>	TORINO798561
<b>P.I.</b>	06598310016
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.582,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	813000
<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>	A109925

Gli importi presenti sono espressi in Euro



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

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.055.982	918.085
II - Immobilizzazioni materiali	1.828.138	1.880.132
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.516	516
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.889.636</b>	<b>2.798.733</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	330.657	921.429
Totale crediti	330.657	921.429
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	519.796	232.963
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>850.453</b>	<b>1.154.392</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>26.973</b>	<b>25.314</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.767.062</b>	<b>3.978.439</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	2.582	2.659
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	25.073	25.073
III - Riserve di rivalutazione	167.208	167.208
IV - Riserva legale	636.454	625.761
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.827.861	1.803.979
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	-234.897	35.644
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.424.281</b>	<b>2.660.324</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>4.968</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>40.687</b>	<b>48.499</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.196.181	1.090.886
<b>Totale debiti</b>	<b>1.196.181</b>	<b>1.090.886</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>100.945</b>	<b>178.730</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.767.062</b>	<b>3.978.439</b>



**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.284.200	2.415.859
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	61.824	77.459
Totale altri ricavi e proventi	61.824	77.459
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.346.024</b>	<b>2.493.318</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.360	119.698
7) per servizi	465.181	469.310
8) per godimento di beni di terzi	83.250	190.926
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.330.481	1.223.790
b) oneri sociali	187.602	149.415
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.947	86.157
c) Trattamento di fine rapporto	104.947	86.157
Totale costi per il personale	1.623.030	1.459.362
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	183.515	160.547
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.436	77.832
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.079	82.715
Totale ammortamenti e svalutazioni	183.515	160.547
14) Oneri diversi di gestione	164.451	49.425
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.579.787</b>	<b>2.449.268</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-233.763</b>	<b>44.050</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	57
Totale proventi diversi dai precedenti	31	57
Totale altri proventi finanziari	31	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>12</b>	<b>57</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>-233.751</b>	<b>44.107</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.146	8.463
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio. correnti. differite e	1.146	8.463



anticipate

**21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**

**-234.897**

**35.644**



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

### **PREMESSA**

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

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

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



g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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



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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

Sono state applicate le seguenti aliquote d'ammortamento:

- avviamento 1/18
- opere cimiteriali 6,66 - 7,14%

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo, con il consenso del Revisore Unico, per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. Il criterio applicato trova riferimento nella normativa fiscale di cui all'art. 103 TUIR. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo ed è ritenuto congruo in considerazione della posizione di mercato della società e delle previsioni di continuità e sviluppo della stessa.

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

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC



16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Terreni e fabbricati: Come già specificato nei precedenti bilanci d'esercizio, il Decreto Legge 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

Il Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo ogni incertezza. In particolare, ai fini dello scorporo del valore delle aree, sono state previste le seguenti percentuali:

– Fabbricati industriali	30%
– Altri fabbricati	20%

Per individuare la tipologia del fabbricato, la scelta del legislatore ha privilegiato il dato sostanziale che prescinde dall'iscrizione catastale: è stato infatti previsto che prevale la destinazione "effettiva" ad una determinata attività.

La nostra società, pertanto, avendo acquisito un compendio immobiliare di cui fanno parte anche immobili iscritti in categoria D/7, ma destinando il fabbricato "all'attività di prestazioni di servizi", ha operato lo scorporo del valore dell'area applicando la percentuale del 20%.

I valori determinati forfettariamente applicando i criteri fiscali sono stati ritenuti congrui anche ai fini civilistici e, pertanto, utilizzati nella redazione del bilancio.

Seguendo l'impostazione fiscale ed allineandosi, per il futuro, ai principi contabili, la società non ammortizza in bilancio i terreni sui quali insistono i fabbricati.

Si ricorda, infine, che la società, in precedenti esercizi, ha provveduto a rivalutare l'immobile di proprietà, ai soli fini civilistici, avvalendosi della specifica norma introdotta dal D.L. 29/11/2008, n. 185. Il maggior valore attribuito all'immobile ha avuto quale contropartita l'apposita riserva di rivalutazione allocata tra le voci del patrimonio netto.

## Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

## Crediti



I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### **Crediti tributari**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **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

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### Imposte sul reddito dell'esercizio

Come confermato dal comma n. 463 della Legge n. 311/2004 (Finanziaria 2005) e dalla Circolare Ministeriale n. 34 del 15/07/2005, la Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge n. 381/1991 beneficia dell'esenzione da IRES, prevista dall'art. 12 Legge n. 904/1977, in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili (ex art. 4 dello Statuto Sociale). Inoltre, ricorrendone i presupposti, beneficia dell'esenzione da IRES prevista dall'art. 11, primo comma, DPR 601/1973.

Per l'esercizio oggetto del presente bilancio il requisito di cui al citato art. 11 è soddisfatto in presenza del seguente rapporto:

Costo prestazioni lavorative Soci	€ 1.609.800	
Altri costi	€ 909.627	= 1.78

Le imposte iscritte in questa voce, pertanto, si riferiscono esclusivamente all'IRAP a carico della Cooperativa per l'esercizio oggetto del presente Bilancio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli



accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote, le norme e le interpretazioni ufficiali vigenti.

## ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.889.636 (€ 2.798.733 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.114.317	3.039.570	516	4.154.403
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	196.232	1.159.438		1.355.670
<b>Valore di bilancio</b>	918.085	1.880.132	516	2.798.733
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	235.333	33.316	5.000	273.649
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	769	0	769
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	97.436	86.079		183.515
<b>Totale variazioni</b>	137.897	-51.994	5.000	90.903
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.349.649	3.091.010	5.516	4.446.175
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	293.667	1.262.872		1.556.539
<b>Valore di bilancio</b>	1.055.982	1.828.138	5.516	2.889.636



Commenti:

- Tra le immobilizzazioni materiali, la voce terreni e fabbricati espone il valore, al netto del relativo ammortamento, del complesso immobiliare sito in Torino, Via Bobbio n. 21, come da atto Notaio Angelo Chianale in data 8 agosto 2006.

Quanto ai criteri utilizzati per l'iscrizione a bilancio e per l'ammortamento si rinvia a quanto illustrato in apertura di Nota integrativa alla voce "Terreni e fabbricati".

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.516 (€ 516 nel precedente esercizio).

La voce include l'ammontare relativo all'acquisto di n. 10 azioni della Banca Etica, contabilizzata al costo di acquisto, ed il valore nominale della quota del 5% dell Società Nabucco CED SCARL.

Si ricorda che la partecipazione nel capitale sociale della Nino Defilippis srl. in liquidazione pari al 50% del capitale sociale per un valore di € 25.000,00 è stata svalutata già nell'esercizio 2017.

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Variazioni nell'esercizio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio	5.516	5.516
Costo	5.516	5.516
Valore di bilancio	5.516	5.516



**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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	895.430	-602.537	292.893	292.893	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.980	8.006	20.986	20.986	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.019	3.759	16.778	16.778	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>921.429</b>	<b>-590.772</b>	<b>330.657</b>	<b>330.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Commenti**4.bis Crediti Tributari

La voce risulta così composta

- Erario c/rit	€ 9.092,00
- Erario c/IVA	€ 4.424,00
- Crediti IRAP	€ 7.470,00

5 Crediti v/altri

La voce risulta così composta

- Cred su retribuzioni	€ 2.237,00
- Depositi cauzionali	€ 3.557,00
- Crediti v/INAIL	€ 2.928,00



– Altri crediti

€ 8.056,00

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.424.281 (€ 2.660.324 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.659	0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	25.073	0	0	0
Riserve di rivalutazione	167.208	0	0	0
Riserva legale	625.761	0	10.693	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	1.803.979	0	23.882	0
<b>Totale altre riserve</b>	1.803.979	0	23.882	0
Utile (perdita) dell'esercizio	35.644	0	-35.644	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	2.660.324	0	-1.069	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	77	0		2.582
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		25.073
Riserve di rivalutazione	0	0		167.208
Riserva legale	0	0		636.454
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		1.827.861
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		1.827.861
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-234.897	-234.897
<b>Totale Patrimonio netto</b>	77	0	-234.897	2.424.281

Si precisa, inoltre, che il 3% dell'utile d'esercizio dell'anno 2017, pari ad Euro 1.069 è stato destinato al Fondo mutualistico nazionale per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

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	2.582	0	0	77
Riserva da soprapprezzo delle azioni	25.073	0	0	0
Riserve di rivalutazione	167.208	0	0	0
Riserva legale	579.149	0	46.612	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.699.879	0	104.100	0
Totale altre riserve	1.699.879	0	104.100	0
Utile (perdita) dell'esercizio	155.373	0	-155.373	0
Totale Patrimonio netto	2.629.264	0	-4.661	77

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.659
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		25.073
Riserve di rivalutazione	0	0		167.208
Riserva legale	0	0		625.761
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.803.979
Totale altre riserve	0	0		1.803.979
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	35.644	35.644
Totale Patrimonio netto	0	0	35.644	2.660.324

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.582	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	25.073	CAPITALE		0	0	0
Riserve di rivalutazione	167.208	ALTRA NATURA	B	167.208	0	0
Riserva legale	636.454	UTILI	B	636.454	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.827.861	UTILI	B	1.827.861	0	0



Totale altre riserve	1.827.861		1.827.861	0	0
Totale	2.659.178		2.631.523	0	0
Quota non distribuibile			2.631.523		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro					

## 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	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	254.095	46.459	300.554	300.554	0	0
Debiti tributari	49.472	-17.182	32.290	32.290	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.567	-11.449	22.118	22.118	0	0
Altri debiti	753.752	87.467	841.219	841.219	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.090.886</b>	<b>105.295</b>	<b>1.196.181</b>	<b>1.196.181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.196.181
<b>Totale</b>	<b>1.196.181</b>



**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	1.146	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>1.146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ALTRE INFORMAZIONI****Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	95
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>99</b>

Si precisa inoltre che al 31.12.2018 i lavoratori soci sono n. 99 di cui n. 55 soci in situazione di svantaggio ai sensi dell'art. 4 della Legge n. 381/1991 o Reg.CE.

**Compensi agli organi sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi agli Amministratori e al Revisore Unico ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

- al Consiglio d'Amministrazione non è stato né attribuito né erogato alcun emolumento per l'esercizio 2018;
- al Revisore Unico è stato erogato il compenso lordo di Euro 12.480.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:



	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	479.019	473.904	-5.115
- ad altre imprese	479.019	473.904	-5.115

### Operazioni con parti correlate

Si segnala che le eventuali operazioni con parti correlate sono effettuate a regolari condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nei primi tre mesi dell'esercizio il fatturato risulta in calo rispetto a quanto registrato nel primo trimestre dell'anno precedente in quanto sono terminati a naturale scadenza n° 4 appalti.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'articolo 2435 – bis, comma 6 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'articolo n. 2428, comma 2, punti 3) e 4) del Codice Civile.

A questo proposito si riferisce che la società non detiene, né ha comprato o venduto nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

### Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

#### Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:



	SOCI	NON SOCI
COSTO DEL LAVORO DIPENDENTE	1.623.030,00	13.230,00
TOTALE	1.623.030,00	13.230,00

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Costo prestazioni lavorative Soci	€ 1.609.800	
Altri costi	€ 909.627	= 1.78

#### **Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile**

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

La ripartizione del ristorno ai soci cooperatori deve avvenire in modo proporzionale alla quantità e qualità dello scambio mutualistico.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Il bilancio chiude con una perdita di € 234.897,00 per la cui copertura si rimanda a quanto proposto dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.



**In originale firmato**

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE:

CHIATELLINO ELVIO

QUADRO MARINA

VISENTIN ANGELO FRANCESCO



**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Lionello Jona Celesia in qualità di professionista incaricato dichiara, ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000 che il presente documento, è conforme all'originale depositato presso la sede della società..

Torino, 28 Giugno 2018

I

