

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: EXODUS SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE ONLUS  
Sede: LOCALITA MOLLO 7 SONICO BS  
Capitale sociale: 1.350,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: BS  
Partita IVA: 01830410989  
Codice fiscale: 02082490232  
Numero REA: 357863  
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 960909  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A141867

# Bilancio al 31/12/2018

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.988	8.159
II - Immobilizzazioni materiali	1.018.799	1.010.685
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.024.787</i>	<i>1.018.844</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	52.677	87.361
esigibili entro l'esercizio successivo	52.677	87.361

	31/12/2018	31/12/2017
IV - Disponibilita' liquide	201.140	151.582
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>253.817</i>	<i>238.943</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.624</b>	<b>2.816</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.283.228</i>	<i>1.260.603</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.350	2.250
IV - Riserva legale	162.697	145.340
VI - Altre riserve	954.071	914.308
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.992	57.856
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.134.110</i>	<i>1.119.754</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>63.467</b>	<b>54.027</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>84.631</b>	<b>85.732</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	84.631	85.732
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.020</b>	<b>1.090</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.283.228</i>	<i>1.260.603</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	291.504	302.734
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	52.187	90.761
altri	18.833	34.625
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>71.020</i>	<i>125.386</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>362.524</i>	<i>428.120</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.902	23.618
7) per servizi	99.353	92.534
8) per godimento di beni di terzi	127	-
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	139.939	159.326

	31/12/2018	31/12/2017
b) oneri sociali	33.799	27.153
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	11.521	10.951
c) trattamento di fine rapporto	11.521	10.951
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>185.259</i>	<i>197.430</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	23.461	37.677
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	2.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.290	35.506
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>23.461</i>	<i>37.677</i>
14) oneri diversi di gestione	15.192	18.718
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>346.294</i>	<i>369.977</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.230</b>	<b>58.143</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	240	288
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>240</i>	<i>288</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(238)</i>	<i>(287)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>15.992</b>	<b>57.856</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.992</b>	<b>57.856</b>

## 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.

### Relazione del Presidente

Signori soci, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 evidenzia un risultato positivo pari a Euro 15.992, contro l'utile del passato esercizio di euro 57.856.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La EXODUS Società Cooperativa Sociale ONLUS si identifica come sociale di tipo "A" ed opera nel settore delle comunità pedagogiche riabilitative residenziali PRR per tossicodipendenti ed alcooldipendenti per mezzo di un'unità locale sita in Valle Camonica in comune di Sonico (BS). La Cooperativa è accreditata ed autorizzata per ospitare 12 utenti ed autorizzata per ulteriori n. 3 posti da spendere sul libero mercato. Gli ospiti della comunità, per l'anno 2018, erano di provenienza per la totalità dalla regione Lombardia, tali ingressi sono pervenuti su indicazione dai Sert facenti capo alle ASL territorialmente competenti. E' continuata la stretta collaborazione con la Inexodus Società Cooperativa Sociale ONLUS di Sellero (BS), cooperativa di reinserimento lavorativo. Questa collaborazione, attivata dal 2001, rientra nel programma di recupero e di formazione professionale durante il quale i ragazzi verificano la loro tenuta e capacità di lavoro. Le difficoltà maggiori incontrate nell'espletamento delle attività di recupero, è sicuramente legata alla debolezza caratteriale degli stessi, i quali finché rimangono in comunità e in modo particolare nella prima parte del loro percorso formativo risultano sicuri di sé e pronti a rientrare progressivamente nel contesto sociale, ma in fase successiva di formazione e di inserimento progressivo nel contesto sociale, viene meno la loro sicurezza ed affidabilità. Per questo motivo gli operatori della comunità continuano a seguire i ragazzi anche durante l'inserimento lavorativo rimanendo un punto di riferimento stabile e sicuro.

Nell'ambito delle attività socio - assistenziali, corso dell'anno 2018 è proseguita anche l'attività di gestione di asilo nido, scuola materna e servizi accessori.

### Andamento della gestione

Andamento generale dell'attività

Il valore della produzione ammonta ad € 362.524 contro € 428.120 del precedente esercizio, con un decremento del 15%, pari ad € 65.596. In particolare, la differenza più sostanziale è nei minori contributi ricevuti, per un importo di euro 38.574. Nel valore della produzione sono compresi ricavi relativi a rette per € 206.689, donazioni per € 14.325 e contributi in conto esercizio per € 52.187. I proventi per la gestione dell'asilo nido e della scuola materna ammontano complessivamente ad € 49.380. I costi sono costituiti principalmente dal mantenimento della comunità e dal costo del personale e dalle collaborazioni, ammontanti complessivamente a € 346.294 di costi della produzione.

In data 10 luglio 2018 la Cooperativa ha avuto la revisione annuale da parte di un delegato della Confcooperative di Brescia e la revisione ha avuto esito favorevole.

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Le prospettive per il 2019 fanno ritenere un aumento delle spese del personale causa termine dell'esonero contributivo usufruito nel triennio 2015-2018 e non prevedendo maggiori entrate relative ai servizi erogati sarà necessario richiedere una maggiore partecipazione in termini di contributi pubblici. I servizi principali che verranno erogati dalla comunità rimangono sostanzialmente gli stessi degli scorsi anni: servizio pedagogico riabilitativo residenziale e attività di prevenzione attraverso incontri con gli adolescenti all'interno della struttura, negli oratori e nelle scuole. Di seguito vengono evidenziate le variazioni intervenute nelle voci dello Stato Patrimoniale rispetto al precedente esercizio:

## Stato Patrimoniale Attivo

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>1.024.787</b>	<b>1.018.844</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.988	8.159	(2.171)	(26,61)
II - Immobilizzazioni materiali	1.018.799	1.010.685	8.114	0,80
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.024.787</i>	<i>1.018.844</i>	<i>5.943</i>	<i>0,58</i>
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>253.817</b>	<b>238.943</b>		
II - Crediti	52.677	87.361	(34.684)	(39,70)
esigibili entro l'esercizio successivo	52.677	87.361	(34.684)	(39,70)
IV - Disponibilita' liquide	201.140	151.582	49.558	32,69
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>253.817</i>	<i>238.943</i>	<i>14.874</i>	<i>6,22</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.624</b>	<b>2.816</b>	<b>1.808</b>	<b>64,20</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.283.228</i>	<i>1.260.603</i>	<i>22.625</i>	<i>1,79</i>

## Stato Patrimoniale Passivo

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>1.134.110</b>	<b>1.119.754</b>		
I - Capitale	1.350	2.250	(900)	(40,00)
IV - Riserva legale	162.697	145.340	17.357	11,94
VI - Altre riserve	954.071	914.308	39.763	4,35
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.992	57.856	(41.864)	(72,36)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.134.110</i>	<i>1.119.754</i>	<i>14.356</i>	<i>1,28</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>63.467</b>	<b>54.027</b>	<b>9.440</b>	<b>17,47</b>

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>D) Debiti</b>	<b>84.631</b>	<b>85.732</b>	<b>(1.101)</b>	<b>(1,28)</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	84.631	85.732	(1.101)	(1,28)
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.020</b>	<b>1.090</b>	<b>(70)</b>	<b>(6,42)</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.283.228</i>	<i>1.260.603</i>	<i>22.625</i>	<i>1,79</i>

## Conto Economico

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>362.524</b>	<b>428.120</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	291.504	302.734	(11.230)	(3,71)
5) altri ricavi e proventi	71.020	125.386	(54.366)	(43,36)
contributi in conto esercizio	52.187	90.761	(38.574)	(42,50)
altri	18.833	34.625	(15.792)	(45,61)
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>71.020</i>	<i>125.386</i>	<i>(54.366)</i>	<i>(43,36)</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>362.524</i>	<i>428.120</i>	<i>(65.596)</i>	<i>(15,32)</i>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>346.294</b>	<b>369.977</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.902	23.618	(716)	(3,03)
7) per servizi	99.353	92.534	6.819	7,37
8) per godimento di beni di terzi	127		127	
9) per il personale	185.259	197.430	(12.171)	(6,16)
a) salari e stipendi	139.939	159.326	(19.387)	(12,17)
b) oneri sociali	33.799	27.153	6.646	24,48
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.521	10.951	570	5,21
c) trattamento di fine rapporto	11.521	10.951	570	5,21
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>185.259</i>	<i>197.430</i>	<i>(12.171)</i>	<i>(6,16)</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	23.461	37.677	(14.216)	(37,73)
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	23.461	37.677	(14.216)	(37,73)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	2.171		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.290	35.506	(14.216)	(40,04)
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>23.461</i>	<i>37.677</i>	<i>(14.216)</i>	<i>(37,73)</i>
14) oneri diversi di gestione	15.192	18.718	(3.526)	(18,84)
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>346.294</i>	<i>369.977</i>	<i>(23.683)</i>	<i>(6,40)</i>

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.230</b>	<b>58.143</b>	<b>(41.913)</b>	<b>(72,09)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(238)</b>	<b>(287)</b>		
16) altri proventi finanziari	2	1	1	100,00
d) proventi diversi dai precedenti	2	1	1	100,00
altri	2	1	1	100,00
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2	1	1	100,00
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2	1	1	100,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	240	288	(48)	(16,67)
altri	240	288	(48)	(16,67)
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	240	288	(48)	(16,67)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(238)</i>	<i>(287)</i>	<i>49</i>	<i>(17,07)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>15.992</b>	<b>57.856</b>	<b>(41.864)</b>	<b>(72,36)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.992</b>	<b>57.856</b>	<b>(41.864)</b>	<b>(72,36)</b>

## Criteria 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.

## 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.

## 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.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Avviamento	18 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

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.

#### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### **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 dei cespiti sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente, con conseguente modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

Pertanto, mentre nell'esercizio precedente sono state applicate aliquote d'ammortamento del 100%, per l'esercizio corrente sono state applicate aliquote d'ammortamento ridotte del 50%.

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.

#### **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.

#### **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.

**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, 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.

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	8.159	1.304.354	1.312.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	293.669	293.669
Valore di bilancio	8.159	1.010.685	1.018.844
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	-	38.331	38.331
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	8.927	8.927

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	2.171	21.290	23.461
Totale variazioni	(2.171)	8.114	5.943
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.988	1.333.757	1.339.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	314.959	314.959
Valore di bilancio	5.988	1.018.798	1.024.786

### 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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	87.367	-	-	-	34.690	52.677	34.690-	40-
<b>Totale</b>	<b>87.367</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.690</b>	<b>52.677</b>	<b>34.690-</b>	<b>40-</b>

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

II - CREDITI		
	Fatture da emettere a clienti	8.674
	Clienti Italia	3.409
	Partite commerciali attive da liquidare	8.982
	Depositi cauzionali per utenze	21
	Crediti vari v/terzi	16.038
	Erario c/liquidazione Iva	11.992
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	1.900
	Altre ritenute subite	754
	Erario c/IRES	907
	<b>Totale</b>	<b>52.677</b>

## 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, 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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	162.697	-	162.697
<i>Totale</i>					
			162.697	-	162.697
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	954.071	-	954.071
<i>Totale</i>					
			954.071	-	954.071
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			1.116.768	-	1.116.768
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

### Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	85.732	-	-	-	1.101	84.631	1.101-	1-
<b>Totale</b>	<b>85.732</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.101</b>	<b>84.631</b>	<b>1.101-</b>	<b>1-</b>

Il dettaglio dei debiti è il seguente:

D)	DEBITI
----	--------

Fatture da ricevere da fornitori	12.456
Fornitori Italia	21.406
Partite commerciali passive da liquidare	743
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	4.183
Erario c/imposte sostitutive su TFR	32
INPS dipendenti	6.989
INPS collaboratori	900
INAIL dipendenti/collaboratori	21
INPS c/retribuzioni differite	1.997
Debiti diversi verso terzi	480
Debiti v/emittenti carte di credito	733
Debiti diversi verso terzi	986
Personale c/retribuzioni	16.327
Dipendenti c/retribuzioni differite	7.377
Soci c/ristorni	10.000
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>84.631</b>

### 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, 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. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## 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.

Di seguito vengono evidenziati i dettagli delle voci componenti il valore ed i costi della produzione:

1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	
	Vendita merci	452
	Corrispettivi	164
	Prestazioni di servizi	290.887
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>291.504</b>
	<i>Contributi in conto esercizio</i>	
	Contributi in conto esercizio	52.187
	<b>Totale</b>	<b>52.187</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	
	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	1.223
	Arrotondamenti attivi diversi	2.522
	Altri ricavi e proventi imponibili	15.025
	Plusvalenze da alienazione cespiti	63
	<b>Totale</b>	<b>18.833</b>
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	
	Acquisti merci per la rivendita	452
	Acq.beni materiali per produz. servizi	3.725

	Acq.materiali di consumo (att.servizi)	2.524
	Acq.beni materiali per produz. servizi	7.372
	Acq.materiali di consumo (att.servizi)	138
	Materiali manutenzioni diverse	4.419
	Carburanti e lubrificanti automezzi	267
	Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	4.004
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>22.902</b>
7)	<i>Costi per servizi</i>	
	Assistenza software	375
	Spese telefoniche ordinarie	585
	Spese telefoniche radiomobili	1.262
	Energia elettrica	5.224
	Gas	152
	Pulizia locali	37.287
	Manutenzione impianti e macchinari	1.173
	Manutenzione attrezzature	520
	Manutenzione fabbricati strumentali	2.918
	Premi di assicurazione automezzi	761
	Premi di assicur.veic.aziend.non strum.	2.698
	Spese manut.veic.propri aziend.non strum	2.033
	Consulenze Amministrative e Fiscali	1.600
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	3.520
	Consulenze afferenti diverse	338
	Altri costi per prestaz.di terzi affer.	135
	Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	204
	Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	12.960
	Contributi previd. co.co.co. afferenti	2.374
	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	3.268
	Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	815
	Spese alberghi e ristor.deducibili	698
	Spese postali	46
	Servizi contabili di terzi	2.477
	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	2.816
	Pulizie e vigilanza	907

	Spese generali varie	11.065
	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	319
	Pulizie e vilanza	124
	Commissioni e spese bancarie	699
	<b>Totale</b>	<b>99.353</b>
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	
	Canoni locazione immobili deducibili	127
	<b>Totale</b>	<b>127</b>
a)	<i>Salari e stipendi</i>	
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	139.939
	<b>Totale</b>	<b>139.939</b>
b)	<i>Oneri sociali</i>	
	Contributi INPS dipendenti ordinari	31.878
	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	300
	Premi INAIL	1.621
	<b>Totale</b>	<b>33.799</b>
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	11.521
	<b>Totale</b>	<b>11.521</b>
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	
	Amm.to avviamento	17
	Amm.to altre spese pluriennali	2.155
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>2.171</b>
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	
	Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	6.833
	Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	3.118
	Amm.ti ordinari attrezza.varia e minuta	1.876
	Amm.ti ordinari mobili e arredi	947
	Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	139
	Amm.ti ordinari automezzi	1.129
	Amm.ti ordin.telef.mobile totalm.deduc.	141
	Amm.ti ordin. telefonia mobile ineduc.	20
	Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib.	905



	Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili	6.181
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>21.290</b>
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	
	Altre spese veicoli aziendali non strum.	406
	Multe autoveicoli	550
	Valori bollati	42
	IVA indetraibile	4.054
	IMU	715
	Diritti camerali	177
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	2.664
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	556
	Spese, perdite e sopravv.passive ineded.	1.560
	Sanzioni, penalità e multe	93
	Contributi associativi	650
	Cancelleria varia	1.524
	Arrotondamenti passivi diversi	20
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	2.181
	<b>Totale</b>	<b>15.192</b>
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>	
	Interessi attivi su c/c bancari	2
	<b>Totale</b>	<b>2</b>
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>	
	Commissioni disponibilità fondi	240
	<b>Totale</b>	<b>240</b>
21)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	
	Conto economico	15.992
	<b>Totale</b>	<b>15.992</b>

## 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**

Non sono state accantonate imposte relative all'esercizio 2017 in quanto la Cooperativa è esente IRES come sopra riportato ed esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

### **Imposte differite e anticipate**

Il presente paragrafo non è pertinente per le considerazioni sopra esposte.

## **Nota integrativa, 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.

	<b>Altri dipendenti</b>	<b>Totale dipendenti</b>
Numero medio	16	16

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

- si è proceduto all'assunzione di n. 4 addetti nel settore comunità, per sostituzione di personale in maternità e dimissioni volontarie di un dipendente;
- si è proceduto all'assunzione di n.3 addetti nel settore scuola dell'infanzia/asilo nido/ludoteca, in base agli obiettivi di crescita prefissati;
- si è proceduto alla riduzione del n. 1 addetti del settore comunità;
- si è proceduto alla riduzione del n. 3 addetti del settore scuola dell'infanzia/asilo nido/ludoteca, in seguito alla cessazione del contratto;

### **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. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre erogati, al revisore legale dei conti, seguenti compensi per € 1.000,00.

## **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.

### **Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile MUTUALITA' PREVALENTE**

Le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge 8 Novembre 1991, n. 381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente (art.111 undecies 223 -terdecies, comma 1 disposizioni attuative del c.c.). Pertanto la nostra cooperativa è iscritta nell'apposito albo

di cui all'art.2512 del Codice Civile. In ogni caso si evidenzia che la nostra cooperativa si avvale delle prestazioni lavorative dei soci nella seguente misura:

Descrizione	Valore	di cui Verso soci	%
Costo del Lavoro (voce B9)	185.259	144.625	78

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società espone di seguito l'elenco delle Pubbliche Amministrazioni che hanno corrisposto importi superiori ad euro 10.000,00 nel corso dell'esercizio:

ENTE	IMPORTO	CAUSALE
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 1/PA DEL 03.01.2018
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 2/PA DEL 02.02.2018
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 3/PA DEL 02.03.2018
ATS DELLA MONTAGNA	10.451,81 €	FT 4/PA DEL 20.03.2018
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 5/PA DEL 03.04.2018
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 6/PA DEL 02.05.2018
ATS DELLA MONTAGNA	10.905,71 €	FT 7/PA DEL 16.05.2018
ATS DELLA MONTAGNA	14.090,48 €	FT 8/PA DEL 04.06.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 9/PA DEL 02.07.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 10/PA DEL 01.08.2018
ATS DELLA MONTAGNA	11.053,31 €	FT 11/PA DEL 08.08.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 12/PA DEL 03.09.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 13/PA DEL 02.10.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 14/PA DEL 05.11.2018
ATS DELLA MONTAGNA	8.530,18 €	FT 15/PA DEL 15.11.2018
ATS DELLA MONTAGNA	15.276,19 €	FT 16/PA DEL 04.12.2018
COMUNE DI SELLERO	20.190,00 €	Contributo per Servizi di istruzione
MINISTERO ISTRUZIONE	18.847,00 €	Contributo scuole paritarie infanzia

## **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 di euro 15.992:

- euro 480 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 15.512 alla riserva indivisibile.

## **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

Sellero, 29 marzo 2019

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Pogna Fortunato	<b>Presidente</b>
Mazzi Antonio	<b>Vice-Presidente</b>
Pogna Roberta	<b>Consigliere</b>