

NUOVA ASSISTENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BAVENO 4 28100 NOVARA NO
Codice Fiscale	06902520011
Numero Rea	Novara 191378
P.I.	01684780032
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi iscritti nell'Albo nazionale delle società coop.
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
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	A111707

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	1.900	2.400
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.900	2.400
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	600
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	71.205	12.426
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	668.084	29.952
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	4.764.948	4.836.889
Totale immobilizzazioni immateriali	5.504.237	4.879.867
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	37.703.958	38.958.229
2) impianti e macchinario	31.475	17.700
3) attrezzature industriali e commerciali	400.408	470.371
4) altri beni	2.198.972	2.602.424
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.533.072	543.640
Totale immobilizzazioni materiali	45.867.885	42.592.364
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	12.000	12.000
Totale partecipazioni	12.000	12.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.000	12.000
Totale immobilizzazioni (B)	51.384.122	47.484.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	284.485	403.236
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	284.485	403.236
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.504.121	15.964.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	16.504.121	15.964.796
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	10.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	10.299
3) verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.127.466	2.878.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	4.127.466	2.878.988
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.953	192.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	20.800
Totale crediti verso altri	211.953	213.026
Totale crediti	20.843.540	19.067.109
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.596.024	10.416.647
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	21.632	19.974
Totale disponibilità liquide	9.617.656	10.436.621
Totale attivo circolante (C)	30.745.681	29.906.966
D) Ratei e risconti	501.384	432.753
Totale attivo	82.633.087	77.826.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	548.701	241.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.742.742	2.351.757
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	21.247.431	19.173.998
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(4)	(1)
Totale altre riserve	21.329.245	19.255.815

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	1.416.646	1.304.118
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	26.037.334	23.152.690
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	501.528
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	8.729.493	5.583.742
Totale fondi per rischi ed oneri	8.729.493	6.085.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	422.756	434.126
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.719.581	4.682.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.176.488	21.396.069
Totale debiti verso banche	23.896.069	26.079.006
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.760	84.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.140	211.900
Totale debiti verso altri finanziatori	211.900	296.660
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.978.195	7.214.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	7.978.195	7.214.872
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	62.000	0
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.713	53.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	51.713	53.041
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.901.688	1.859.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.901.688	1.859.623
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.094.370	12.306.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	13.094.370	12.306.145
Totale debiti	47.195.935	47.809.347
E) Ratei e risconti	247.569	344.917
Totale passivo	82.633.087	77.826.350

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	101.367.267	97.662.320
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.000	0
altri	1.116.687	1.646.067
Totale altri ricavi e proventi	1.123.687	1.646.067
Totale valore della produzione	102.490.954	99.308.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.683.839	4.531.286
7) per servizi	14.952.293	14.749.291
8) per godimento di beni di terzi	2.623.181	2.641.177
9) per il personale		
a) salari e stipendi	51.962.421	52.120.001
b) oneri sociali	13.683.613	12.903.244
c) trattamento di fine rapporto	3.512.005	3.366.221
e) altri costi	56.572	31.286
Totale costi per il personale	69.214.611	68.420.752
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	681.211	548.898
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.195.014	2.165.252
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.876.225	2.714.150
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	118.750	(13.112)
13) altri accantonamenti	4.353.257	2.682.900
14) oneri diversi di gestione	1.581.667	1.556.162
Totale costi della produzione	100.403.823	97.282.606
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.087.131	2.025.781
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.003	17.952
Totale proventi diversi dai precedenti	26.003	17.952
Totale altri proventi finanziari	26.003	17.952
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	422.809	470.638
Totale interessi e altri oneri finanziari	422.809	470.638
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(396.806)	(452.686)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.690.325	1.573.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	272.812	268.977
imposte relative a esercizi precedenti	867	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	273.679	268.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.416.646	1.304.118

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.416.646	1.304.118
Imposte sul reddito	273.679	268.977
Interessi passivi/(attivi)	396.806	422.734
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(14.575)	(4.051)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.072.556	1.991.778
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.353.257	4.182.900
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.876.225	2.714.150
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.543	9.516
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.239.025	6.906.566
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.311.581	8.898.344
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	118.751	(13.112)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(539.325)	3.125.616
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	763.323	376.066
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.631)	614
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(97.348)	53.241
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(357.911)	(233.191)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(181.141)	3.309.234
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.130.440	12.207.578
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(396.806)	(422.734)
(Imposte sul reddito pagate)	(261.912)	(253.898)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(509.359)	(789.707)
Altri incassi/(pagamenti)	(59.539)	(106.671)
Totale altre rettifiche	(1.227.616)	(1.573.010)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.902.824	10.634.568
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.494.179)	(1.905.056)
Disinvestimenti	38.219	50.010
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.305.581)	(1.739.904)
Disinvestimenti	0	2.595
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.761.541)	(3.592.355)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(1.924.535)
Accensione finanziamenti	500.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(2.767.697)	(966.350)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	374.850	52.550
(Rimborso di capitale)	(67.400)	(45.810)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.960.248)	(2.884.145)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(818.965)	4.158.068
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.416.647	6.256.259
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	19.974	22.294
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.436.621	6.278.553
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.596.024	10.416.647
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	21.632	19.974
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.617.656	10.436.621
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Al fine di quanto previsto dall'art. 2423-ter comma 5 del Codice Civile ed a seguito della applicazione dei paragrafi da 44 a 55 dell'OIC 29, per una migliore comparabilità dei dati di bilancio al fine di adeguare i saldi dell'esercizio precedente alla riclassificazione adottata nel presente esercizio, è stata effettuata la seguente riclassificazione:

- il *Fondo Indennità di vacanza contrattuale* contenuto al punto B3 del passivo (Fondi per rischi ed oneri - altri) è stato riclassificato alla voce A7 del Passivo (Patrimonio netto - Altre riserve distintamente indicate - Riserva Straordinaria Indivisibile) per l'importo di Euro 3.480.000.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Mutualità prevalente

La Nuova Assistenza è iscritta nell'Albo delle Società Cooperative al N. A111707 alla Sezione "Cooperative a Mutualità Prevalente" e nella Categoria "Cooperative sociali " e quindi è Cooperativa a Mutualità Prevalente di Diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile. Tuttavia a prova del regime solidaristico e cooperativistico seguito nella gestione sociale della cooperativa, vengono di seguito indicati gli indici che attestano l'effettività della prevalenza mutualistica dal momento che la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della sua attività, delle prestazioni lavorative dei Soci:

Voci Conto Economico	Costo prestazioni soci	Costo prestazioni non soci	Costi totali	%
Voce B 7	475.064	16.216	491.280	96,70%
Voce B 9	68.589.914	624.696	69.214.610	99,09%
Totale generale	69.064.978	640.912	69.705.890	99,08%

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20 %
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	20 %
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	33,33 %
Avviamento	5,56 %
Altre immobilizzazioni Immateriali	DURATA CONTRATTO

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine di ufficio elettroniche	20%
- Autovetture	25%
- Automezzi	20%
- Arredamento	15%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Come per i precedenti esercizi i beni di valore unitario inferiore ad Euro 516 ed ammontanti complessivamente ad Euro 135.751, sono stati iscritti nel Conto Economico essendo la loro utilità limitata nel tempo. L'ammontare complessivo di tali beni è tuttavia scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Le spese di manutenzione e di riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state direttamente imputate al Conto Economico e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quei costi che, avendo carattere incrementativo, sono stati portati ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in Bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della Nota Integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, in una società controllata, valutata secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

Con riferimento all'obbligo di redazione del bilancio consolidato, previsto dall'art 25 del D. Lgs. 127/91, pur trattandosi di una partecipazione in una società controllata al 100%, si ritiene applicabile quanto previsto dall'art. 27, comma 3-bis, del D. Lgs 127/91 in merito all'esonero dal suddetto obbligo. Essendo rispettate le condizioni previste dal comma 4 dello stesso art. 27, la partecipazione è pertanto considerata irrilevante al fine di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del complesso delle imprese costituito dalla controllante e dalla controllata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze finali dei materiali di consumo sono state valutate sulla base del metodo del costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono stati iscritti in base al loro valore nominale.

I crediti verso Clienti sono diminuiti del fondo svalutazione crediti ritenuto adeguato ad esprimere il loro valore di presumibile realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun lavoratore Socio e non, determinato in conformità alla legislazione vigente e ai contratti applicabili.

Il Fondo è costituito dalle indennità maturate fino al 31 Dicembre 2006 al netto degli acconti erogati ed è soggetto a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo non comprende invece le indennità maturate a partire dal 1 Gennaio 2007 destinate ad essere trasferite alla Tesoreria dell'INPS, il cui importo è rilevato nei debiti entro dodici, o a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs n.252/2005.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Ai debiti con scadenza oltre 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

La Società, in quanto Cooperativa Sociale avente i requisiti di cui alla Legge N. 381/1991, beneficia dall'esenzione IRES prevista dall'art. 12 della Legge N. 904/1997, in relazione alle somme destinate a Riserve Indivisibili. Inoltre la Cooperativa beneficia altresì dell'esenzione totale da IRES prevista dall'art. 11 del DPR 601/1973 dal momento che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai Soci che prestano la loro opera con carattere di continuità (pari ad Euro 69.064.978), non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi ad eccezione di quelli relativi alle materie prime.

E' inoltre esente da Irap per la quota di imponibile maturata nella Regione Lombardia e gode dell'applicazione di un'aliquota agevolata per la quota di imponibile prodotta in Piemonte. Nel presente bilancio è quindi stata accantonata solo l'IRAP di competenza ammontante ad Euro 272.812.

Inoltre non si è provveduto alla rilevazione di nessun onere per fiscalità differita e/o anticipata dal momento che si è rilevato che le differenze temporanee, che consistono nelle differenze tra valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio in commento e destinate ad annullarsi negli esercizi successivi, sono di ammontare non apprezzabile.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	10.416.647	-820.623	9.596.024
Danaro ed altri valori in cassa	19.974	1.658	21.632
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	10.436.621	-818.965	9.617.656

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	4.682.937	36.644	4.719.581
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	84.760		84.760
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	4.767.697	36.644	4.804.341
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	5.668.924	-855.609	4.813.315
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	21.396.069	-2.219.581	19.176.488
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	211.900	-84.760	127.140
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	21.607.969	-2.304.341	19.303.628
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-21.607.969	2.304.341	-19.303.628
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-15.939.045	1.448.732	-14.490.313

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	97.662.320		101.367.267	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.518.174	4,63	4.802.589	4,74
Costi per servizi e godimento beni di terzi	17.390.468	17,81	17.575.474	17,34
VALORE AGGIUNTO	75.753.678	77,57	78.989.204	77,92
Ricavi della gestione accessoria	1.646.067	1,69	1.123.687	1,11
Costo del lavoro	68.420.752	70,06	69.214.611	68,28
Altri costi operativi	1.556.162	1,59	1.581.667	1,56
MARGINE OPERATIVO LORDO	7.422.831	7,60	9.316.613	9,19
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.397.050	5,53	7.229.482	7,13
RISULTATO OPERATIVO	2.025.781	2,07	2.087.131	2,06
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-452.686	-0,46	-396.806	-0,39
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.573.095	1,61	1.690.325	1,67
Imposte sul reddito	268.977	0,28	273.679	0,27
Utile (perdita) dell'esercizio	1.304.118	1,34	1.416.646	1,40

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.400	(500)	1.900
Totale crediti per versamenti dovuti	2.400	(500)	1.900

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	600		600	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	12.426	98.847	40.068	71.205
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	29.952	681.000	42.868	668.084
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	4.836.889	525.734	597.675	4.764.948
Arrotondamento				
Totali	4.879.867	1.305.581	681.211	5.504.237

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 5.504.237 (Euro 4.879.867 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	600	12.426	0	29.952	0	4.836.889	4.879.867
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	600	12.426	0	29.952	0	4.836.889	4.879.867
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	98.847	0	681.000	0	525.734	1.305.581
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	600	40.068	0	42.868	0	597.675	681.211
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(600)	58.779	0	638.132	0	(71.941)	624.370
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	71.205	0	668.084	0	4.764.948	5.504.237
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	71.205	0	668.084	0	4.764.948	5.504.237

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di sviluppo.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di sviluppo:				
Dominio Web	600		600	
Arrotondamento				
Totali	600		600	

Avviamento

L'avviamento è relativo all'acquisto, effettuato nel corso del 2006, del ramo d'azienda costituito da una Casa di Riposo per anziani in Turbigo e viene ammortizzato in 18 anni. L'incremento verificatosi nel corso dell'esercizio è conseguente all'acquisto di un ramo di azienda avente ad oggetto la gestione di un presidio di riabilitazione funzionale per soggetti portatori di disabilità. Anche in questo caso l'ammortamento è stato calcolato in 18 anni.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 71.205 (Euro 12.426 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi all'acquisto di licenze d'uso di software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 4.764.948 (Euro 4.836.889 alla fine dell'esercizio precedente), e si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda di Turbigo, all'imposta sostitutiva pagata sul contratto di leasing stipulato per l'acquisto dell'immobile di Turbigo, a due diritti di superficie acquisiti nel corso del 2013 e ad interventi di manutenzione straordinaria su stabili di terzi detenuti in locazione e/o concessione. Tali beni immateriali sono stati ammortizzati in quote costanti in rapporto alla loro utilità economica e/o alla durata dei contratti a cui si riferiscono.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	38.958.229		1.254.271	37.703.958
Impianti e macchinario	17.700	20.000	6.225	31.475
Attrezzature industriali e commerciali	470.371	61.909	131.872	400.408
Altri beni	2.602.424	422.858	826.310	2.198.972
- Mobili e arredi	3.831		974	2.857
- Macchine di ufficio elettroniche	91.081	19.049	40.898	69.232
- Autovetture e motocicli	331.211	317.040	249.595	398.656
- Automezzi	53.935	38.794	24.018	68.711
- Arredamento	2.122.368	47.975	510.825	1.659.518
Immobilizzazioni in corso e acconti	543.640	4.992.572	3.140	5.533.072
Totali	42.592.364	5.497.339	2.221.818	45.867.885

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 45.867.885 (Euro 42.592.364 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.685.600	104.063	1.047.190	5.152.712	543.640	50.533.205
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.727.371	86.363	576.819	2.550.288	0	7.940.841
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	38.958.229	17.700	470.371	2.602.424	543.640	42.592.364
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	20.000	61.909	419.718	4.992.572	5.494.199
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	3.140	(3.140)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	23.665	0	23.665
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.254.271	6.225	131.872	802.645	0	2.195.013
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.254.271)	13.775	(69.963)	(403.452)	4.989.432	3.275.521
Valore di fine esercizio						
Costo	43.685.600	124.063	1.109.099	5.472.129	5.533.072	55.923.963
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.981.642	92.588	708.691	3.273.157	0	10.056.078
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	37.703.958	31.475	400.408	2.198.972	5.533.072	45.867.885

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	43.765	364.380	806.533	205.442	3.732.591		5.152.711
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	39.934	273.299	475.322	151.507	1.610.225		2.550.287
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	3.831	91.081	331.211	53.935	2.122.366		2.602.424
Acquisizioni dell'esercizio		15.909	317.040	38.794	47.975		419.718
Trasferimenti da altra voce		3.140					3.140
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico			83.441	20.000			103.441

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to			59.776	20.000			79.776
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	974	40.898	225.930	24.018	510.825		802.645
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	2.857	69.232	398.656	68.711	1.659.516		2.198.972

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 37.703.958 (Euro 38.958.229 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a strutture realizzate e/o acquistate in Piemonte, Lombardia e Liguria.

Si segnala che il decreto legge N. 223/06 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati strumentali sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata dall'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza. I valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio. Pertanto, a partire dal 2006, la società non ammortizza più in Bilancio i terreni sui quali insistono fabbricati strumentali. In particolare, con riferimento ai fabbricati di Sozzago, Turbigo, Novara e Genova si è operato lo scorporo del terreno che è stato iscritto nell'apposita voce Terreni.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 5.533.072 (Euro 543.640 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ai lavori di costruzione di una nuova struttura a Torino.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la Società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale per l'importo complessivo di Euro 74.056, relativi a lavori di riqualificazione energetica degli impianti termici di alcune strutture; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto. Tali contributi non sono stati ancora erogati.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.498.224
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	45.864
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	446.115
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da una partecipazione la cui variazione intervenuta nel corso dell'esercizio è evidenziata nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	12.000			12.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	12.000			12.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni nell'impresa controllata è stata valutata al costo di acquisto.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alla partecipazione nell'impresa controllata, iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
EDILASSISTENZA SRL	NOVARA - ITALIA	06659010968	10.000	3.950	52.794	10.000	100,00%	12.000
Totale								12.000

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	403.236	(118.751)	284.485
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	403.236	(118.751)	284.485

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	15.964.796	539.325	16.504.121	16.504.121	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	10.299	(10.299)	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.878.988	1.248.478	4.127.466	4.127.466	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	213.026	(1.073)	211.953	211.953	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.067.109	1.776.431	20.843.540	20.843.540	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.504.121	16.504.121
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.127.466	4.127.466
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	211.953	211.953
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.843.540	20.843.540

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	19.398.930	19.541.194	142.264
Fatture da emettere	303.831	744.574	440.743
Note di credito da emettere	-29.307	-72.989	-43.682
F.do svalutazione crediti	-131.128	-131.128	
F.do svalutazione crediti tassato	-3.577.530	-3.577.530	
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	15.964.796	16.504.121	539.325

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali	10.299		-10.299
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllate	10.299		-10.299

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	5.768	5.768	
Crediti IRES/IRPEF	69.469	204.166	134.697
Crediti IRAP	7.932		-7.932
Crediti IVA	2.794.532	3.915.964	1.121.432
Altri crediti tributari	1.287	1.569	282
Arrotondamento		-1	-1
Totali	2.878.988	4.127.466	1.248.478

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	192.226	211.953	19.727
Crediti verso Soci Lavoratori	16.893	17.709	816
Depositi cauzionali in denaro	12.436	53.626	41.190
Altri crediti:			
- anticipi ed acconti versati	43.152	50.430	7.278
- crediti vs Inps	32.464		-32.464
- altri crediti vs Inps	1.036	7.544	6.508
- altri	86.245	82.644	-3.601
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	20.800		-20.800
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	20.800		-20.800
Arrotondamento			
Totale altri crediti	213.026	211.953	-1.073

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	3.708.658			3.708.658

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.416.647	(820.623)	9.596.024
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	19.974	1.658	21.632
Totale disponibilità liquide	10.436.621	(818.965)	9.617.656

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	19.944	22.617	42.561
Risconti attivi	412.809	46.014	458.823
Totale ratei e risconti attivi	432.753	68.631	501.384

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	412.809	458.823	46.014
- su polizze assicurative	240.490	278.896	38.406
- su spese contrattuali	49.387	62.565	13.178
- su canoni leasing	79.242	67.296	-11.946
- su canoni manutenzione	19.791	18.395	-1.396
- su utenze, affitti e abbonamenti	20.800	30.728	9.928
- altri	3.099	943	-2.156
Ratei attivi:	19.944	42.561	22.617
- su contributi	19.944	39.688	19.744
- su rimborsi assicurativi		2.873	2.873
Totali	432.753	501.384	68.631

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 26.037.334 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	241.000	0	0	374.851	67.150	0		548.701
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.351.757	0	391.235	0	250	0		2.742.742
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	19.173.998	0	873.759	0	0	1.199.674		21.247.431
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	81.818	0	0	0	0	0		81.818
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	(3)	0	0		(4)
Totale altre riserve	19.255.815	0	873.759	(3)	0	1.199.674		21.329.245
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.304.118	0	(1.264.994)	0	39.124	0	1.416.646	1.416.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	23.152.690	0	0	374.848	106.524	1.199.674	1.416.646	26.037.334

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	548.701			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.742.742	C,U	B	2.742.742	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	21.247.431	U	B	21.247.431	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	81.818	C	B	81.818	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(4)			0	0	0
Totale altre riserve	21.329.245			21.329.249	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	24.620.688			24.071.991	0	0
Quota non distribuibile				24.071.991		
Residua quota distribuibile				0		

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

Gli incrementi del Capitale Sociale, per Euro 57.451 e i decrementi di Euro 67.150 sono relativi rispettivamente alle ammissioni e alle dimissioni dei Soci, mentre i decrementi verificatisi nella "Riserva Legale" si riferiscono ai rimborsi, ai Soci dimissionari, delle azioni da loro sottoscritte che, negli esercizi precedenti erano portate ad incremento della Riserva stessa.

Il decremento dell'utile dell'esercizio precedente, di Euro 39.124, è conseguente al versamento, al Fondo Mutualistico, del 3% dell'utile stesso.

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto per Euro 548.701 e versato per Euro 546.801.

Il capitale sociale si è incrementato di Euro 317.400 a seguito della delibera dell'Assemblea tenutasi in data 20/04/2018. In tale delibera l'Assemblea ha approvato, non solo la modalità di erogazione dei Ristorni mediante integrazione delle retribuzioni, ma anche mediante un aumento gratuito del capitale sociale.

Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che, trattandosi di una società cooperativa, il capitale sociale è variabile ed è suddiviso in azioni del valore nominale di Euro 50 cadauna e che la società non ha emesso altre categorie di azioni e neanche obbligazioni o titoli simili.

Sempre in applicazione di quanto previsto nei paragrafi da 44 a 55 dell'OIC 29, si precisa che il saldo iniziale della Riserva Straordinaria Indivisibile (ricompresa nella voce Altre Riserve) è aumentato a seguito della riclassificazione in tale voce di alcuni fondi rischi come meglio dettagliati nel paragrafo successivo.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	501.528	0	5.583.742	6.085.270
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	4.353.257	4.353.257
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	509.359	509.359
Altre variazioni	0	(501.528)	0	(698.147)	(1.199.675)
Totale variazioni	0	(501.528)	0	3.145.751	2.644.223
Valore di fine esercizio	0	0	0	8.729.493	8.729.493

Tra i fondi per le imposte, nel corso degli esercizi precedenti, era stata rilevata una passività per imposte probabili per l'importo di Euro 501.528; poiché in base alle informazioni ed ai dati ad oggi disponibili, si ritiene non più probabile l'eventualità di dover sostenere tale onere tributario, l'importo del predetto fondo, ai sensi dell'OIC 29 paragrafi da 44 a 55, è stato riclassificato interamente ad incremento della Riserva Straordinaria Indivisibile.

Gli accantonamenti effettuati negli "altri fondi" sono relativi all'incremento del Fondo rischi contenzioso e del Fondo manutenzione beni di terzi per Euro 4.353.257. Entrambi i fondi sono stati utilizzati, nel corso dell'esercizio, per l'importo complessivo di Euro 509.359, a fronte delle spese sostenute. Inoltre, il Fondo istituito nel corso degli esercizi precedenti, a fronte del previsto rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del settore delle

Cooperative Sociali e il Fondo manutenzione beni di terzi sono stati adeguati sulla base delle informazioni e dei dati ad oggi disponibili riclassificando l'eccedenza ad incremento della Riserva Straordinaria Indivisibile ai sensi dell'OIC 29 paragrafi da 44 a 55.

Il presente prospetto fornisce quindi il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondo rischi contenzioso	3.119.648	3.929.852	7.049.500
- Fondo manutenzione beni di terzi	1.644.094	-784.101	859.993
- Fondo garanzia	820.000		820.000
Totali	5.583.742	3.145.751	8.729.493

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i lavoratori Soci e non in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i Soci/dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	434.126
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.512.005
Utilizzo nell'esercizio	20.913
Altre variazioni	(3.502.462)
Totale variazioni	(11.370)
Valore di fine esercizio	422.756

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	26.079.006	(2.182.937)	23.896.069	4.719.581	19.176.488	0
Debiti verso altri finanziatori	296.660	(84.760)	211.900	84.760	127.140	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	7.214.872	763.323	7.978.195	7.978.195	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	62.000	62.000	62.000	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	53.041	(1.328)	51.713	51.713	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.859.623	42.065	1.901.688	1.901.688	0	0
Altri debiti	12.306.145	788.225	13.094.370	13.094.370	0	0
Totale debiti	47.809.347	(613.412)	47.195.935	27.892.307	19.303.628	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	4.682.937	4.719.581	36.644
Finanziamenti a breve	2.000.000	2.000.000	
Mutui	2.682.937	2.719.581	36.644
Arrotondamento			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	21.396.069	19.176.488	-2.219.581
Mutuo Fondi BEI	2.277.778	1.822.222	-455.556
Mutui	19.118.291	17.354.266	-1.764.025
Arrotondamento			
Totale debiti verso banche	26.079.006	23.896.069	-2.182.937

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	7.214.872	7.978.195	763.323
Fornitori entro esercizio	6.295.006	6.152.260	-142.746
Note di credito da ricevere entro esercizio	-33.595	-68.459	-34.864
Fatture da ricevere entro esercizio	953.460	1.894.394	940.934
Arrotondamento	1		
Totale debiti verso fornitori	7.214.872	7.978.195	763.323

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali vs controllata		62.000	62.000
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllate		62.000	62.000

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		3.835	3.835
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	51.768	46.993	-4.775
Debiti per altre imposte	1.274	885	-389
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	53.041	51.713	-1.328

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	1.015.016	1.024.340	9.324
Debiti verso Inps per Ferie	776.414	796.817	20.403
Debiti verso Inail	35.929	45.559	9.630
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.263	34.972	2.709
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	1.859.623	1.901.688	42.065

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	12.306.145	13.094.370	788.225
Debiti verso Soci/dipendenti	5.773.029	6.279.737	506.708
Debiti verso amministratori e sindaci	433.200	433.200	
Debiti verso Soci	67.276	112.506	45.230
Debiti verso Soci/dipendenti per Ferie	2.851.911	3.032.131	180.220
Debiti vs Altri	3.180.729	3.236.796	56.067
Arrotondamento			
Totale Altri debiti	12.306.145	13.094.370	788.225

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	23.896.069	23.896.069
Debiti verso altri finanziatori	211.900	211.900
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	7.978.195	7.978.195
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	62.000	62.000
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	51.713	51.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.901.688	1.901.688
Altri debiti	13.094.370	13.094.370
Debiti	47.195.935	47.195.935

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	21.896.069	0	0	21.896.069	2.000.000	23.896.069
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	211.900	211.900
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	7.978.195	7.978.195
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	62.000	62.000
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	51.713	51.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.901.688	1.901.688
Altri debiti	0	0	0	0	13.094.370	13.094.370

Totale debiti	21.896.069	0	0	21.896.069	25.299.866	47.195.935
----------------------	------------	---	---	------------	------------	------------

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	262.997	(61.643)	201.354
Risconti passivi	81.920	(35.705)	46.215
Totale ratei e risconti passivi	344.917	(97.348)	247.569

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	81.920	46.215	-35.705
- su contributi	53.578	35.735	-17.843
- su rette	28.342	10.480	-17.862
- altri			
Ratei passivi:	262.997	201.354	-61.643
- su personale		68.258	68.258
- su canoni locazione		15.000	15.000
- su tassa rifiuti	129.748	15.771	-113.977
- su assicurazioni	52.347	30.272	-22.075
- su contributi Inps	50.605	51.141	536
- altri	30.297	20.912	-9.385
Totali	344.917	247.569	-97.348

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	97.662.320	101.367.267	3.704.947	3,79
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.646.067	1.123.687	-522.380	-31,74
Totali	99.308.387	102.490.954	3.182.567	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi prestazioni servizi	101.367.267
Totale	101.367.267

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi clienti Italia	101.367.267
Totale	101.367.267

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.531.286	4.683.839	152.553	3,37
Per servizi	14.749.291	14.952.293	203.002	1,38

Per godimento di beni di terzi	2.641.177	2.623.181	-17.996	-0,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	52.120.001	51.962.421	-157.580	-0,30
b) oneri sociali	12.903.244	13.683.613	780.369	6,05
c) trattamento di fine rapporto	3.366.221	3.512.005	145.784	4,33
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	31.286	56.572	25.286	80,82
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	548.898	681.211	132.313	24,11
b) immobilizzazioni materiali	2.165.252	2.195.014	29.762	1,37
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-13.112	118.750	131.862	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti	2.682.900	4.353.257	1.670.357	62,26
Oneri diversi di gestione	1.556.162	1.581.667	25.505	1,64
Arrotondamento				
Totali	97.282.606	100.403.823	3.121.217	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	422.809
Altri	0
Totale	422.809

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					25.820	25.820
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Altri proventi					183	183
Totali					26.003	26.003

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	268.977	3.835	1,43	272.812
Imposte relative a esercizi precedenti		867		867
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Totali	268.977	4.702		273.679

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 818.965. I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa è diminuito nel corso dell'esercizio passando da Euro 10.634.568 ad Euro 7.902.824;
- Flusso finanziario dell'attività di investimento è aumentato nel corso dell'esercizio passando da Euro 3.592.355 ad Euro 6.761.541;
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento è pari a - Euro 1.960.248 a seguito dei rimborsi dei finanziamenti verificatisi nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	0
Impiegati	3.333
Operai	0
Altri dipendenti	22
Totale Dipendenti	3.358

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	390.000	43.200
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Tra gli impegni sono stati inseriti i canoni a scadere del contratto di leasing per Euro 473.462 e gli importi relativi ai conti correnti bancari degli ospiti di alcune strutture per Euro 118.070. Per quanto riguarda le Garanzie si fa invece riferimento alle fidejussioni prestate da alcuni Istituti di Credito a garanzia dei contratti di appalto in essere e quindi a favore di clienti della Cooperativa.

	Importo
Impegni	591.532
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	840.327
di cui reali	840.327
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi	155.000			
Crediti commerciali				
Debiti commerciali	62.000			

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129

Al riguardo si evidenzia che la Società ha ricevuto vantaggi economici da Amministrazioni Pubbliche o enti a queste equiparati derivanti da operazioni svolte nell'ambito della propria attività e rivenienti da rapporti giuridici di tipo contrattuale i quali danno origine a prestazioni di tipo corrispettivo/sinallagmatico gestite secondo le ordinarie regole del mercato. Per quanto riguarda invece i vantaggi economici derivanti da sovvenzioni, sussidi contributi o aiuti in denaro o in natura privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria si rimanda alla tabella sottostante:

Ente	Importo contributo	Data
Finanziamento Finpiemonte	928	31/03/2018
Finanziamento Finpiemonte	871	02/07/2018
Finanziamento Finpiemonte	814	30/09/2018
Finanziamento Finpiemonte	747	31/12/2018
Finpiemonte	7.000	24/04/2018

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio, al netto dei Ristorni rilevati ad incremento dei costi per le retribuzioni:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio ante Ristorni	2.806.178
- Ristorni ai Soci in Integrazione di Retribuzioni	- 1.389.532
= Utile dell'esercizio al 31.12.2018	1.416.646
- a Riserva legale	424.994
- a Riserva straordinaria Indivisibile	949.153
- al Fondo Mutualistico	42.499
Totale	1.416.646

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVARA, 29 Marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

PRAMAGGIORE MASSIMO

Il sottoscritto PRAMAGGIORE MASSIMO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.