

COOP134 COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORTOGALLO, 2 - RIMINI (RN)
Codice Fiscale	01958530402
Numero Rea	RN 229977
P.I.	01958530402
Capitale Sociale Euro	621.925
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	812999
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	A/00163394

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	83.745	108.165
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	83.745	108.165
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.169	11.929
5) avviamento	4.000	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	9.132
7) altre	467.715	486.121
Totale immobilizzazioni immateriali	482.884	507.182
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	420.903	428.273
2) impianti e macchinario	18.409	30.375
3) attrezzature industriali e commerciali	669.770	586.556
4) altri beni	1.661.419	1.046.124
5) immobilizzazioni in corso e acconti	65.829	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.836.330	2.091.328
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	570.501	442.628
Totale partecipazioni	570.501	442.628
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.450	20.433
Totale crediti verso altri	15.450	20.433
Totale crediti	15.450	20.433
Totale immobilizzazioni finanziarie	585.951	463.061
Totale immobilizzazioni (B)	3.905.165	3.061.571
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.456.416	5.997.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	213.403	213.403
Totale crediti verso clienti	6.669.819	6.210.635
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.286	63.199
Totale crediti tributari	25.286	63.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.730	18.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.182	49.591
Totale crediti verso altri	120.912	67.764
Totale crediti	6.816.017	6.341.598
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	528.829	549.602
2) assegni	0	457

3) danaro e valori in cassa	16.208	10.253
Totale disponibilità liquide	545.037	560.312
Totale attivo circolante (C)	7.361.054	6.901.910
D) Ratei e risconti	238.826	373.587
Totale attivo	11.588.790	10.445.233
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	621.925	835.737
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.405.276	2.303.268
Totale altre riserve	2.405.276	2.303.268
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	107.714
Totale patrimonio netto	3.092.536	3.246.719
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	62.808
Totale fondi per rischi ed oneri	0	62.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.081.008	962.749
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.306.075	2.727.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.358.806	954.226
Totale debiti verso banche	4.664.881	3.681.424
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.393.724	1.260.342
Totale debiti verso fornitori	1.393.724	1.260.342
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.120	311.406
Totale debiti tributari	256.120	311.406
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.014	121.735
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.014	121.735
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	923.553	476.784
Totale altri debiti	923.553	476.784
Totale debiti	7.380.292	5.851.691
E) Ratei e risconti	34.954	321.266
Totale passivo	11.588.790	10.445.233

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.249.522	11.568.710
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	331.953	298.964
altri	184.694	90.844
Totale altri ricavi e proventi	516.647	389.808
Totale valore della produzione	12.766.169	11.958.518
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.346.878	1.254.232
7) per servizi	1.949.879	1.896.906
8) per godimento di beni di terzi	368.607	388.575
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.965.448	5.594.722
b) oneri sociali	1.456.638	1.321.396
c) trattamento di fine rapporto	414.526	400.542
e) altri costi	16.811	7.751
Totale costi per il personale	7.853.423	7.324.411
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.233	47.136
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	631.499	452.971
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.500	9.056
Totale ammortamenti e svalutazioni	716.232	509.163
14) oneri diversi di gestione	339.151	347.651
Totale costi della produzione	12.574.170	11.720.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.999	237.580
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	0	6
Totale proventi da partecipazioni	0	6
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	285	295
Totale proventi diversi dai precedenti	285	295
Totale altri proventi finanziari	285	295
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.289	76.480
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.289	76.480
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.004)	(76.179)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	11.000	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	3
Totale svalutazioni	11.000	3
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(11.000)	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.995	161.398
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	57.660	53.684
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.660	53.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	107.714

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	65.335	107.714
Imposte sul reddito	57.660	53.684
Interessi passivi/(attivi)	58.004	76.185
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.791)	(2.950)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	178.208	234.633
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	414.526	400.542
Ammortamenti delle immobilizzazioni	677.732	500.107
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	49.500	9.056
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	3
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.141.758	909.708
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.319.966	1.144.341
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(459.184)	534.471
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	133.382	14.608
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	134.761	(80.567)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(286.312)	24.470
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	312.792	(188.201)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(164.561)	304.781
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.155.405	1.449.122
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.004)	(76.185)
(Imposte sul reddito pagate)	(60.906)	(46.213)
(Utilizzo dei fondi)	(359.075)	(338.482)
Totale altre rettifiche	(477.985)	(460.880)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	677.420	988.242
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.373.710)	(994.329)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.935)	(16.895)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(138.873)	-
Disinvestimenti	-	7.997
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.534.518)	(1.003.227)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	398.491	(448.590)
Accensione finanziamenti	584.966	629.077
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	58.380
(Rimborso di capitale)	(189.392)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	47.758	(11.215)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	841.823	227.652
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.275)	212.667
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	549.602	342.783
Assegni	457	-
Danaro e valori in cassa	10.253	4.862
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	560.312	347.645
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	528.829	549.602
Assegni	0	457
Danaro e valori in cassa	16.208	10.253
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	545.037	560.312

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Per completezza di informazione si rileva che la società non presenta disponibilità liquide non liberamente disponibili.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico e il rendiconto finanziario, sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Attività svolte

La vostra Cooperativa sociale, come ben sapete, svolge la propria attività, principalmente nei settori Igiene Ambientale (raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani differenziata e indifferenziata, spazzamento meccanizzato e manuale strade, Piazze, ecc.) Manutenzione e progettazione aree verdi, Pulizie industriali, civili, commerciali e sanitarie, oltre al piccolo trasporto merci c/terzi, gestione parcheggi, servizi portuali, e altri piccoli servizi alle imprese, finalizzate all' inserimento ed all' integrazione sociale e lavorativa di persone svantaggiate, ai sensi degli art.1 lettera b) e art.4 della Legge nr.381/91 e successive modifiche e integrazioni.

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'articolo 2423*bis* C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423*ter* C.C., si segnala che:

le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;

non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;

la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;

agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente. Tutte le voci del presente bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente.

Le informazioni inerenti ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'evoluzione prevedibile della gestione ed ai rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate sono illustrate nella relazione sulla gestione a corredo del presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono espone al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari alla differenza fra il prezzo complessivo sostenuto in relazione alla operazione di acquisizione del ramo di azienda dalla società cooperativa "La Ginestra cooperativa sociale" di Pesaro, ed il valore corrente attribuito agli elementi patrimoniali attivi e passivi.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;

- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di concessioni, licenze, marchi e diritti: durata contratti concessione;
- costi di avviamento: anni 5;
- licenze d'uso di software: anni 5;
- migliorie su beni di terzi: durata residua contratti di locazione/concessione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni immateriali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione immateriale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ecc.) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo,).

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene; i coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art.2426 c.c., sono stati applicati nella misura massima consentita dalla norma tributaria, poichè adeguatamente rappresentativi della situazione aziendale.

- fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;
- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- impianti specifici ex Bus Terminal: aliquota 12%;
- impianti generici e specifici ex Olmo: aliquota 12,5%;
- mobili ed arredi: aliquota 10%;
- macchine d'ufficio: aliquota 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche: aliquota 20%;
- attrezzature diverse: aliquota 15%

- mobili e arredi ex Bus Terminal: aliquota 10%
- macchine ed attrezzi ex Olmo: aliquota 20%
- piccola attrezzatura ex Olmo: aliquota 40%
- macchine semoventi taglio erba ex Olmo: aliquota 25%
- attrezzatura varia ex Olmo: aliquota 20%
- attrezzatura varia ex Olmo: aliquota 15%
- costruzioni leggere: aliquota 10%
- automezzi aziendali: aliquota 20%
- autovetture aziendali: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Leasing

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario riconosciuto dai principi contabili internazionali.

Partecipazioni

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori.

Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, le partecipazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore viene totalmente o parzialmente ripristinato fino alla concorrenza, al massimo, del valore originario.

Le partecipazioni che non rappresentano un investimento durevole sono iscritte nell'attivo circolante. Tali poste sono valutate a costo specifico.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato, non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti per tanto sono esposti al presumibile valore di realizzo. Anche con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 01.01.2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. L'adeguamento del valore nominale del credito al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevoli.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'articolo 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio. Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato, non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche considerando che generalmente la natura dei debiti è a breve termine. I debiti per tanto sono esposti al valore nominale. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 01.01.2016, gli stessi sono iscritti al valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

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

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRAP, oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e 5, e all'art. 2423-bis comma 2

DOCUMENTAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE.

La cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero n. A163394, come prescritto dall'art. 2512 ultimo comma del codice civile.

La cooperativa è iscritta al registro regionale delle cooperative sociali, della Regione Emilia-Romagna, al nr.683, con determina nr.6 del 13/01/2006.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico, limitatamente ai soci dipendente, instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato.

L'art. 2513 del Codice Civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate ma l'art. 111- septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni) riconosce una deroga nel calcolo della prevalenza alle cooperative sociali, in ragione della rilevanza sociale dell'attività da esse svolta. Detta norma, infatti, prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente anche se non operano prevalentemente con i soci.

Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto.

Il numero dei soci al 31 dicembre 2017 è di nr.233 soci, così composta:

- n. 166 soci lavoratori;
- n. 58 soci fondatori sovventori persone fisiche;
- n. 1 soci sovventori persone fisiche;
- n.8 soci sovventori persone giuridiche.

Al 31/12/2017 la cooperativa aveva in organico n.330 dipendenti, di cui n. 278 a tempo indeterminato e n. 52 a tempo determinato, di cui n. 112 lavoratori ai sensi art.4 c.1 L.381/91, pari al 51,38% dei lavoratori non rientranti nel medesimo articolo. In tal modo è stato rispettato quanto disposto dall'art. 4 c.2 della legge 381/91 che prevede che le persone "svantaggiate" inserite nelle attività di inserimento lavorativo devono rappresentare almeno il 30% dei dipendenti normodotati."

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Qui di seguito sono dettagliate le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	108.165	(24.420)	83.745
Totale crediti per versamenti dovuti	108.165	(24.420)	83.745

Il capitale sociale, sottoscritto per un valore di euro 621.925 alla data di chiusura dell'esercizio risulta non ancora versato per euro 83.745. Si tratta della quota residua ancora da versare, che mensilmente viene addebitata, per una quota di euro 25, nelle buste pagata dei soci lavoratori.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.929	-	9.132	486.121	507.182
Valore di bilancio	11.929	0	9.132	486.121	507.182
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.000	-	26.066	31.066

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	761	1.000	-	44.472	46.233
Altre variazioni	-	-	(9.132)	-	(9.132)
Totale variazioni	(761)	4.000	(9.132)	(18.406)	(24.299)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.169	4.000	-	467.715	482.884
Valore di bilancio	11.169	4.000	0	467.715	482.884

In relazione alle succitate immobilizzazioni si precisa quanto segue:

- tra le concessioni, licenze e marchi e diritti simili, le variazioni fanno riferimento all'imputazione della quota di ammortamento (diretto) dei costi di utilizzo pluriennale dei contratti di superficie, stipulato nel 2012 con il Comune di Riccione e al contratto di concessione d'uso, stipulato nel 2012 con il Comune di Santarcangelo di Romagna, entrambi i contratti di durata 20 anni.

- nell'avviamento, l'importo rilevato e pagato per l'acquisto del ramo d'azienda dalla società cooperativa "La Ginestra Cooperativa Sociale" di Pesaro, rogito del 21 luglio 2017, dott. Dario Nardi, Notaio in Pesaro, Rep. nr. 46681 Raccolta nr.23386.

Tra le Altre immobilizzazioni:

- l'acquisto di nuovo prodotto software, per la gestione dei settori lavorativi e per l'elaborazione delle buste paga, oltre all'acquisto di nuova licenza d'uso del software di contabilità generale e industriale;

- la capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione e miglioria degli immobili di Cattolica, siti in Via Emilia Romagna, in via Toscana c/o CSO I Delfini e di Rimini, siti in Via Portogallo, 3.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Le immobilizzazioni immateriali, non sono mai state oggetto di rivalutazioni e/o svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	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	428.273	30.375	586.556	1.046.124	-	2.091.328
Valore di bilancio	428.273	30.375	586.556	1.046.124	0	2.091.328
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	281.337	1.054.335	-	1.335.672
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	25.000	-	25.000
Ammortamento dell'esercizio	7.370	11.966	198.123	414.040	-	631.499
Altre variazioni	-	-	-	-	65.829	65.829
Totale variazioni	(7.370)	(11.966)	83.214	615.295	65.829	745.002

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	420.903	18.409	669.770	1.661.419	65.829	2.836.330
Valore di bilancio	420.903	18.409	669.770	1.661.419	65.829	2.836.330

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono a:

- Attrezzature industriale e commerciali: acquisto attrezzatura settore igiene ambientale e manutenzione del verde per Euro 281.337.
- Altri beni: acquisto di mobili e arredi per euro 2.418, acquisto di macchine d'ufficio elettroniche per euro 11.641 e acquisto di automezzi da trasporto per euro 1.040.276.

Le cessioni dell'esercizio si riferiscono a:

- Altri beni: vendita di automezzi da trasporto per euro 25.000.

La voce terreni e fabbricati comprende:

- Fabbricati: immobili di siti in Cattolica (RN), valore residuo euro 99.827.
- Terreni: lotto seminativo sito in Coriano (RN), valore residuo euro 321.076.

La voce impianti e macchinario comprende:

- Impianti specifici ex area BusTerminal, valore residuo euro 7.355.
- Impianti specifici e generici, valore residuo euro 11.054.

La voce attrezzature industriali e commerciali comprende:

- Mobili e arredi, valore residuo euro 3.254.
- Macchine d'ufficio, valore residuo euro 1.473.
- Macchine d'ufficio elettroniche, valore residuo euro 3.787.
- Attrezzature diverse, valore residuo euro 60.754.
- Mobili e arredi ex BusTerminal, valore residuo euro 10.322.
- Macchine ed attrezzi, valore residuo euro 590.180.

La voce altri beni comprende:

- Costruzioni leggere, valore residuo euro 1.006.
- Automezzi, valore residuo euro 83.186.
- Spese pluriennali automezzi, valore residuo euro 129.146.
- Mobili ed arredi e macchine d'ufficio, valore residuo euro 10.798.
- Macchine d'ufficio elettroniche e imp.tel., valore residuo euro 23.347.
- Autoveicoli da trasporto, valore residuo euro 1.413.936.

La voce immobilizzazioni in corso e acconti comprende:

- acconti a fornitori di beni materiali, valore euro 65.829.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Le immobilizzazioni materiali, non sono mai state oggetto di rivalutazioni e/o svalutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per ognuno dei quali si forniscono le relative informazioni aggiuntive, di seguito proposte in formato tabellare.

Contratto di locazione finanziaria n.1 del 19.02.2013 - Società di leasing SELMABIPIEMME LEASING SPA, protocollo n. 30169764 al tasso nominale annuo di 6,41 %

Descrizione	
Descrizione del bene	PORTER MAXXI ROSSI-EP371HT
Costo per il concedente netto IVA	22.700
Data versamento del maxicanone	19.02.2013
Importo del maxicanone	4.540
Durata del contratto in mesi	60
Numero rate totali escluso il riscatto	59
Importo rata (al netto di IVA)	356
Data entrata in funzione del bene	01.03.2013
Data di riscatto del bene	28.01.2018
Saggio di interesse effettivo (%)	0,55

Descrizione	Esercizio 2017
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	225
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	164
Costo storico del bene (a)	22.950
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	20
Quota di ammortamento dell'esercizio	4.590
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	20.655
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	2.295

Contratto di locazione finanziaria n.2 del 23.04.2014 - Società di leasing ALBA LEASING SPA, protocollo n. 01056767/001 al tasso nominale annuo di 4,40 %

Descrizione	
Descrizione del bene	RAVO 540CD-AHP604-
Costo per il concedente netto IVA	123.000
Data versamento del maxicanone	24.04.2014
Importo del maxicanone	12.300
Durata del contratto in mesi	60
Numero rate totali escluso il riscatto	59
Importo rata (al netto di IVA)	2.071
Data entrata in funzione del bene	23.04.2014
Data di riscatto del bene	30.04.2019
Saggio di interesse effettivo (%)	0,37

Descrizione	Esercizio 2017
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	33.290

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	2.013
Costo storico del bene (a)	123.100
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	15
Quota di ammortamento dell'esercizio	18.465
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	64.627
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	58.472

Contratto di locazione finanziaria n.3 del 30.07.2014 - Società di leasing BIELLA LEASING SPA, protocollo n. 3043095 al tasso nominale annuo di 5,60 %

Descrizione	
Descrizione del bene	ISUZU P75 ROSSI-ZA111ZK-M49
Costo per il concedente netto IVA	54.150
Data versamento del maxicanone	31.07.2014
Importo del maxicanone	10.830
Durata del contratto in mesi	48
Numero rate totali escluso il riscatto	47
Importo rata (al netto di IVA)	1.018
Data entrata in funzione del bene	05.09.2014
Data di riscatto del bene	31.08.2018
Saggio di interesse effettivo (%)	0,50

Descrizione	Esercizio 2017
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	8.943
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	915
Costo storico del bene (a)	54.400
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	20
Quota di ammortamento dell'esercizio	10.880
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	38.080
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	16.320

Contratto di locazione finanziaria n.4 del 15.04.2015 - Società di leasing BIELLA LEASING SPA, protocollo n. 3048981 al tasso nominale annuo di 4,81 %

Descrizione	
Descrizione del bene	DAF FA LF-FARID-M162-EY339PK
Costo per il concedente netto IVA	102.000
Data versamento del maxicanone	15.04.2015
Importo del maxicanone	20.400
Durata del contratto in mesi	60
Numero rate totali escluso il riscatto	59
Importo rata (al netto di IVA)	1.540

Data entrata in funzione del bene	16.07.2015
Data di riscatto del bene	30.06.2020
Saggio di interesse effettivo (%)	0,42

Descrizione	Esercizio 2017
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	42.909
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	2.570
Costo storico del bene (a)	102.250
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	20
Quota di ammortamento dell'esercizio	20.450
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	51.125
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	51.125

Contratto di locazione finanziaria n.5 del 06.07.2015 - Società di leasing ICCREA BANCAIMPRESA SPA, protocollo n. 215860014 al tasso nominale annuo di 2,89 %

Descrizione	
Descrizione del bene	RAVO540 EURO 5 CD-AKA881-SP11
Costo per il concedente netto IVA	120.500
Data versamento del maxicanone	06.07.2015
Importo del maxicanone	12.050
Durata del contratto in mesi	60
Numero rate totali escluso il riscatto	59
Importo rata (al netto di IVA)	1.955
Data entrata in funzione del bene	06.07.2015
Data di riscatto del bene	31.07.2020
Saggio di interesse effettivo (%)	0,25

Descrizione	Esercizio 2017
Valore attuale delle rate non scadute (debito residuo al 31/12)	57.559
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	2.069
Costo storico del bene (a)	120.700
Aliquota di ammortamento virtuale (%)	15
Quota di ammortamento dell'esercizio	18.105
Fondo ammortamento a fine esercizio (b)	45.262
Rettifiche / riprese di valore (c)	0
Valore netto di bilancio (a - b + c)	75.437

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	203.650

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	72.490
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	142.928
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.733

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti, secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	442.628	442.628
Valore di bilancio	442.628	442.628
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	127.873	127.873
Totale variazioni	127.873	127.873
Valore di fine esercizio		
Costo	570.501	570.501
Valore di bilancio	570.501	570.501

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni, pari ad € 570.501 si riferiscono esclusivamente a partecipazioni in altre imprese, né in controllate, né in collegate, e il saldo al 31 dicembre 2017 è così composto:

- CONSORZIO SOCIALE ROMAGNOLO – Sede in Rimini
Codice Fiscale: 02475340408 – importo partecipazione Euro 101.812

- FINCOOP RIMINI SRL – Sede in Rimini
Codice Fiscale: 02475340408 – importo partecipazione Euro 13.000

- COOP.SOCIALE CENTO FIORI A R.L. – Sede in Rimini
Codice Fiscale: 01297440404 – importo partecipazione Euro 21.349

- CONSORZIO FORMULA AMBIENTE SOC.COOP. – Sede in Cesena
Codice Fiscale: 02252620402 – importo partecipazione Euro 10.000, di cui Euro 6.000 a titolo di sovrapprezzo.

- BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI GRADARA – Sede in Gradara (PU)
Codice Fiscale: 00131830416 – importo partecipazione Euro 650

- COOP.E.R.FIDI SOC.COOP – Sede in Rimini
Codice Fiscale: 03792390407 – importo partecipazione Euro 1.280
- FEDERCOOP ROMAGNA SOC.COOP. – Sede in Ravenna
Codice Fiscale: 01213680398 – importo partecipazione Euro 275
- CONSORZIO COOP.FINANZIARIO CCFS – Sede in Reggio Emilia Codice Fiscale: 00134350354 – importo partecipazione Euro 59
- COOP. SOCIALE MICROMECC A R.L. – Sede in Savignano sul Rubicone (FC) Codice Fiscale: 01705330403 – importo partecipazione Euro 26
- TELCOOP SOC.COOP SOCIALE – Sede in Ancona;
Codice Fiscale: 02220400481 – importo partecipazione Euro 100
- BANCA ETICA SOC. COOP. PER AZIONI – Sede in Padova;
Codice Fiscale: 01029710280 - importo partecipazione Euro 2.065
- INCOOP SOC.COOPERATIVA A R.L. – Sede in Forlì
Codice Fiscale: 03307720403 – importo partecipazione Euro 250
- COOP.SOCIALE LA FORMICA – SEDE RIMINI;
Codice Fiscale: 02442830408 – importo partecipazione Euro 930
- CONSORZIO VIA PORTOGALLO SOC.COOP.SOCIALE – Sede in Rimini;
Codice Fiscale: 03673620401 – importo partecipazione Euro 270.000
- BCC BANCA MALATESTIANA – Sede in Rimini
Codice Fiscale: 03310710409 – importo partecipazione Euro 1.187
- CICLAT TRASPORTI AMBIENTE SOC.COOP – Sede in Ravenna
Codice Fiscale: 02365600390 – importo partecipazione Euro 26.009
- COOPERATIVA SOCIALE AGRICOLA RIMINESE – Sede in Rimini;
Codice Fiscale: 00302910401 – importo partecipazione Euro 6.033
- CONSORZIO COOP.SOCIALI QUARANTACINQUE – Sede in Reggio Emilia
Codice Fiscale: 01587670355 – importo partecipazione Euro 556
- CONSORZIO MACRAME' SOC. COOP. – Sede in Reggio Calabria
Codice Fiscale: 02372250809 – importo partecipazione Euro 15.000
- CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI SOC. COOP A R.L. – Sede in Bologna
Codice Fiscale: 02884150588 – importo partecipazione Euro 15.000
- FUTURA SOC. COOPERATIVA SOCIALE – Sede in Jesi (AN)
Codice Fiscale: 01134610425 – importo partecipazione Euro 35.000
- T41B SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE – Sede in Pesaro
Codice Fiscale: 00312450414 – importo partecipazione Euro 49.920

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Le immobilizzazioni finanziarie non sono mai state oggetto di rivalutazioni.

Nell'esercizio in esame si è imputata a conto economico una svalutazione di euro 11.000, relativa alla partecipazione detenuta in Consorzio Artigiani Romagnolo C.A.R. Soc. Coop. a r.l.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	20.433	(4.983)	15.450	15.450
Totale crediti immobilizzati	20.433	(4.983)	15.450	15.450

Tali crediti si riferiscono principalmente a depositi cauzionali per utenze e a depositi cauzionali richiesti in fase di noleggio automezzi.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	15.450	15.450
Totale	15.450	15.450

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

Alla chiusura dell'esercizio, non sono risultate rimanenze di materiale elettrico e/o piccola attrezzatura e vestiario, di valore significativo, in quanto i vari settori operativi, hanno ottimizzato l'acquisto dei prodotti, in funzione dei servizi richiesti e svolti nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai fini delle modalità di iscrizione dei crediti, si rimanda al paragrafo dei criteri di valutazione in precedenza esposto.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.210.635	459.184	6.669.819	6.456.416	213.403
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.199	(37.913)	25.286	25.286	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.764	53.148	120.912	21.730	99.182
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.341.598	474.419	6.816.017	6.503.432	312.585

Tra i crediti verso clienti si evidenziano quelli di importo rilevante:

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio: utilizzo euro 7.663,16, incremento a seguito di accantonamento euro 38.500.

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito relativo a DL 66/2014 euro 22.782;
- Credito per imposta sostitutiva TFR euro 2.503.

I crediti v/altri si riferiscono a:

- Credito per arrotondamenti su buste paga dipendenti euro 6;
- Crediti per altri crediti euro 21.724.
- Crediti per finanziamento infruttifero euro 99.182.

I crediti per finanziamento infruttifero fanno riferimento, a finanziamento infruttifero rilasciato a favore della società partecipata, Consorzio di Via Portogallo, stante la necessità di quest'ultima di far fronte al rimborso del socio finanziatore Coopfond Spa. Tale credito è esposto al presumibile valore di realizzo. La cooperativa si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare il credito in esame, in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato e pertanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.669.819	6.669.819
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.286	25.286
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120.912	120.912
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.816.017	6.816.017

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La cooperativa non detiene partecipazioni in società che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espote le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	549.602	(20.773)	528.829
Assegni	457	(457)	0
Denaro e altri valori in cassa	10.253	5.955	16.208
Totale disponibilità liquide	560.312	(15.275)	545.037

Non sussistono fondi liquidi vincolati. L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi (o negativi) derivanti dalla gestione caratteristica.

Le disponibilità liquide fanno riferimento a giacenze di cassa e a depositi in c/c presso istituti di credito nazionali.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	241.931	(145.397)	96.534
Risconti attivi	131.656	10.636	142.292
Totale ratei e risconti attivi	373.587	(134.761)	238.826

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	96.534
Totale calcolato	96.534

- da ratei per un contributo certo, deliberato nel 2017 dal Comune di Bellaria-Igea Marina, riferito alla gestione del "Centro Socio Occupazionale - CSO I Delfini" per euro 95.245;

- rimborsi per sanzioni amministrative, derivanti da multe per infrazioni al codice della strada effettuate da lavoratori dipendenti per euro 1.238;

- altri per euro 51;

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	142.292
Totale calcolato	142.292

I risconti calcolati sui costi contabilizzati, ma di competenza dell'esercizio successivo, fanno riferimento a premi assicurativi, bolli auto e canoni di locazione oltre a servizi vari, per complessivi euro 142.292.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, costituito dal capitale sociale è rappresentato dalle quote sottoscritte dai soci lavoratori della cooperativa, dall'aumento gratuito delle quote dei soci lavoratori a seguito di erogazione del ristorno, dai soci sovventori, sia persone fisiche che giuridiche, e da altre riserve indivisibili costituite da accantonamento di utili, e dall'utile dell'esercizio. Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	835.737	9.436	223.248		621.925
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.303.268	102.008	-		2.405.276
Totale altre riserve	2.303.268	102.008	-		2.405.276
Utile (perdita) dell'esercizio	107.714	-	107.714	65.335	65.335
Totale patrimonio netto	3.246.719	111.444	330.962	65.335	3.092.536

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile ex art.12 L.904/77	2.405.276
Totale	2.405.276

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

La voce ha subito un decremento complessivo di euro 223.248, dovuto per euro 179.484 per effetto della richiesta di esclusione del socio finanziatore Coopfond Spa, per euro 10.000 per la richiesta di esclusione del socio sovventore Consorzio Sociale Romagnolo di Rimini e per euro 33.764 per l'esclusione di soci lavoratori non più dipendenti della cooperativa.

La voce ha subito un incremento complessivo di euro 111.444 per effetto della destinazione di utili anno precedente e per la sottoscrizione di quote sociali da parte di nr.7 nuovi soci lavoratori e nr.2 soci sovventori.

Commento analisi del dettaglio altre riserve

Le principali variazioni intervenute nella voce sono:

- incremento a seguito di destinazione utile anno 2016 per euro 102.008.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	621.925	
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.405.276	B
Totale altre riserve	2.405.276	B
Totale	3.027.201	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Ris. indiv. ex art.12 L.904/77	2.405.276	riserva di utili	B
Totale	2.405.276		

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

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	62.808	62.808
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	62.808	62.808
Totale variazioni	(62.808)	(62.808)
Valore di fine esercizio	0	0

Il fondo per rischi e oneri, rappresenta passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Nell'esercizio 2017, è stato utilizzato per euro 41.556, a fronte della definizione di una causa di lavoro, instaurata avverso ex dipendente, e per i residui euro 21.252, si è ritenuto di stornare il fondo in quanto non si sono verificate le cause che avevano determinato l'accantonamento, sempre legate a cause del lavoro, definitesi positivamente per la cooperativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	962.749
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	414.526
Utilizzo nell'esercizio	117.717
Altre variazioni	(178.550)
Totale variazioni	118.259
Valore di fine esercizio	1.081.008

Il valore finale del fondo accantonamento TFR di € 1.081.008, ha avuto le seguenti movimentazioni; una diminuzione per utilizzo del fondo accantonamento TFR per € 117.717, a seguito di somme liquidate nell'esercizio appena concluso a dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro o a seguito di richieste di anticipo TFR, e per effetto di un incremento, dovuto all'accantonamento al fondo, al netto degli accantonamenti effettuati nei confronti di fondi di previdenza complementari e dell'imposta di rivalutazione sul TFR, per € 194.147, oltre all'imputazione di euro 41.829, quali quote del fondo TFR, trasferite a seguito dell'atto di cessione di ramo d'azienda, del 21 luglio 2017, a rogito del dott. Dario Nardi, Notaio in Pesaro, Rep.46681, raccolta nr.23386, della società cooperativa "La Ginestra Cooperativa Sociale" di Pesaro, relativo al passaggio in continuità di nr.4 lavoratrici.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.681.424	983.457	4.664.881	3.306.075	1.358.806
Debiti verso fornitori	1.260.342	133.382	1.393.724	1.393.724	-
Debiti tributari	311.406	(55.286)	256.120	256.120	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.735	20.279	142.014	142.014	-
Altri debiti	476.784	446.769	923.553	923.553	-
Totale debiti	5.851.691	1.528.601	7.380.292	6.021.486	1.358.806

Il conto "debiti v/banche" è rappresentato da:

- debito per anticipi su fatture per € 2.641.255;
- debito per utilizzo carte di credito per € 2.373;
- debito relativo a mutui passivi per € 2.021.253 e sono rappresentati dalla quota di finanziamenti in essere con gli istituti bancari, come di seguito illustrato:

1-Mutuo chirografario Banca Prossima Spa (scad. 11/2022) per impianti fotovoltaici 2012 importo originario Euro 190.400, debito residuo Euro 104.870, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 19.300, quota con scadenza oltre 5 anni euro 0;

2-Mutuo chirografario Banca Prossima Spa (scad. 09/2018) per impianti fotovoltaici e attrezzature 2013 importo originario Euro 350.000, debito residuo Euro 55.263, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 55.263;

3-Mutuo chirografario Banca Prossima Spa (scad. 09/2018) per acquisto mezzi servizi igiene ambientale, importo originario Euro 200.000, debito residuo Euro 31.579, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 31.579;

4-Mutuo chirografario Banca Prossima Spa (scad. 12/2020) per acquisto attrezzatura settore Verde 2014 importo originario Euro 100.000, debito residuo Euro 61.274, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 19.991;

5-Mutuo chirografario Banca Prossima Spa (scad. 04/2021) per impianti fotovoltaici 2012 importo originario Euro 360.000, debito residuo Euro 255.758, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 71.254;

6-Mutuo Ipotecario BPER Banca Spa – CCFS consorzio cooperativo (scad. 03/2021), per consolidamento debiti, importo originario Euro 500.000, debito residuo Euro 180.833, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 53.598;

7-Mutuo chirografario BPER Banca Spa – L. Sabatini (scad. 06/2019) per acquisto nuova Spazzatrice SICAS, importo originario Euro 110.000, debito residuo Euro 36.667, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 24.444;

8-Mutuo chirografario Romagna Banca Credito Cooperativo (scad. 04/2021), per acquisto mezzo raccolta rifiuti, importo originario Euro 250.000, debito residuo Euro 169.768, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 49.602;

9-Mutuo chirografario BCC Banca Malatestiana (scad. 03/2021) per acquisto mezzi servizi igiene ambientali, importo originario Euro 150.000, debito residuo Euro 107.917, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 30.675;

10-Mutuo chirografario BPER Banca (scad. 05/2022) per acquisto mezzi servizi igiene ambientali, importo originario Euro 300.000, debito residuo Euro 265.958, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 58.938;

11-Mutuo chirografario BCC Banca Malatestiana (scad. 05/2022) per acquisto mezzi servizi igiene ambientali, importo originario Euro 800.000, debito residuo Euro 709.291, quota capitale con scadenza entro l'esercizio successivo di euro 157.124;

La voce "debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRAP per euro 4.225, rilevato al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio 53.435;
- il debito per IVA differita per euro 7.471;
- il debito per IVA per euro 41.914;
- il debito per IVA anni precedenti per euro 17.007;
- il debito per IRPEF dipendenti per euro 181.192;
- il debito per Ritenute da versare per euro 4.311.

La voce "debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale" accoglie:

- il debito verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti e collaboratori, per euro 85.729;
- il debito verso l'INAIL per euro 14.191;

- il debito verso fondi pensioni chiusi/aperti/inps per euro 40.338;
- il debito verso organizzazioni sindacali per euro 1.160;
- il debito verso fondo sanitario integrativo "FareMutua" per euro 596.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	1.211.484
Fatture da ricevere	203.558
(Note di credito da ricevere)	-21.318
Totale calcolato	1.393.724

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	452.568
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	367.292
Debiti verso soci per quote da rimborsare	59.866
Debiti compensi amministratori	1.776
Debiti per pagamenti c/dipendenti	7.807
Debiti Maturati	33.495
Debiti per acconti richiesti da soci/dipendenti	749
Totale calcolato	923.553

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	4.664.881	4.664.881
Debiti verso fornitori	1.393.724	1.393.724
Debiti tributari	256.120	256.120
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	142.014	142.014
Altri debiti	923.553	923.553
Debiti	7.380.292	7.380.292

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	180.833	180.833	4.484.048	4.664.881
Debiti verso fornitori	-	-	1.393.724	1.393.724

Debiti tributari	-	-	256.120	256.120
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	142.014	142.014
Altri debiti	-	-	923.553	923.553
Totale debiti	180.833	180.833	7.199.459	7.380.292

Si segnala che la società ha in essere un mutuo ipotecario presso BPER BANCA SPA, in pool con Consorzio CCFS di Reggio Emilia, sottoscritto in data 10.03.2011 durata 10 anni. Tale operazione è stata concessa per un importo pari a €500.000, debito residuo di euro 180.833, dietro garanzia ipotecaria di immobile di proprietà della cooperativa, sito in Cattolica, via Costa.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	309.176	(280.472)	28.704
Risconti passivi	12.090	(5.840)	6.250
Totale ratei e risconti passivi	321.266	(286.312)	34.954

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	28.704
Totale calcolato	28.704

- Ratei passivi per € 28.704, relativi a quote di costo di competenza dell'esercizio, inerenti principalmente a servizi vari.

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	6.250
Totale calcolato	6.250

- Risconti passivi per € 6.250, relativi a canoni di locazione dell'area sita in Cattolica, via Emilia Romagna, incassati in via anticipata.

Nel presente esercizio, a seguito di corretta applicazione di quanto indicato dal principio contabile OIC 19, i ratei ferie e permessi e banca ore, sono stati rilevati alla voce D14 dello stato patrimoniale, a differenza dell'esercizio 2016, dove erano stati indicati alla voce E.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione,

Costituito da valori, iscritti in base al principio della prudenza e della competenza e costituiti essenzialmente da ricavi generati da prestazioni di servizi.

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le principali categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Igiene Ambientale	8.413.683
Servizi Manutenzione e realizzazione aree verdi	1.744.875
Servizi di Pulizie Industriali, civili e sanitarie	1.090.950
Servizi di Pulizie e manutenzione aree portuali	198.695
Servizi di Trasporto merci c/terzi	243.322
Servizi di Gestione parcheggi	81.492
Servizi settore elettrico e fotovoltaico	116.282
Servizi cimiteriali	105.038
Altri servizi	255.185
Totale	12.249.522

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.249.522
Totale	12.249.522

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.568.710	12.249.522	680.812
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	389.808	516.647	126.839
Totale calcolato	11.958.518	12.766.169	807.651

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Prestazioni di servizi	11.568.710	12.249.522	680.812
Totale calcolato	11.568.710	12.249.522	680.812

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Contributi in conto esercizio	298.964	331.953	32.989
Rimborsi spese	11.844	11.565	-279
Arrotondamenti attivi	3	1	-2
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	63.923	153.650	89.727
Plusvalenze ordinarie	-	-	-
Rimborsi assicurativi	6.842	8.187	1.345
Donazioni ed altre liberalità	215	6.000	5.785
Plusvalenza per cessione beni ammortizzabili	8.017	5.291	-2.726
Totale calcolato	389.808	516.647	126.839

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si evidenzia che:

Nei contributi in conto esercizio, sono compresi i contributi 5 per mille, gli stessi vengono contabilizzati al momento della ragionevole certezza del loro recepimento, che viene prudenzialmente ritenuto coincidente con il loro effettivo incasso. L'obbligo di predisporre il rendiconto è stato introdotto per la prima volta dalla L.244/2007 (finanziaria 2008), che lo prevede espressamente all'art.3, c.6 ed è stato ribadito dall'art8 decreto Presidente del Consiglio dei Ministri del 19 marzo 2008. Per tale ragione nella nota integrativa, si riporta in maniera aggregata l'importo di € 6.625, percepito e utilizzato specificatamente per l'acquisto di piccola attrezzatura, da utilizzarsi all'interno del Centro Socio Occupazione - CSO "I Delfini".

A completamento dell'informativa richiesta, si riporta il dettaglio anagrafico della Cooperativa Sociale, richiesto dalle stesse linee guida:

Denominazione Sociale: COOP134 COOPERATIVA SOCIALE

Codice fiscale del soggetto beneficiario: 01958530402

Indirizzo: Via Portogallo, 2 Città RIMINI (RN)

Telefono: 0541742555

Fax: 0541822439

Rappresentante Legale: BERLINI ARMANDO

Codice Fiscale Legale Rappresentante: BRLRND50L08H294X

Sempre nei contributi in conto esercizio, sono costituiti per euro 210.489, da contributi ricevuti relativamente al progetto di intervento socio occupazionale in ambiente protetto in struttura denominata CSO "I Delfini" di Cattolica, a favore di disabili adulti.

Nei contributi in conto esercizio, sono presenti anche, per euro 77.190, incentivi GSE e per euro 37.649 contributi per l'acquisto di beni strumentali e contributi per la formazione.

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.254.232	1.346.878	92.646
Per servizi	1.896.906	1.949.879	52.973
Per godimento di beni di terzi	388.575	368.607	-19.968
Per il personale	7.324.411	7.853.423	529.012
Ammortamenti e svalutazioni	509.163	716.232	207.069
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	347.651	339.151	-8.500
Totale calcolato	11.720.938	12.574.170	853.232

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si evidenzia:

- I costi per materie prime fanno riferimento all'acquisto di beni strettamente utilizzati per lo svolgimento dei servizi prestati.
- Nei costi per servizi sono compresi i principali servizi accessori necessari allo svolgimento dei servizi oltre ai vari servizi generali acquistati.
- I costi per godimento beni di terzi ammontano per euro 58.891 a canoni di locazione immobili, per euro 215.090 a canoni di noleggio automezzi e attrezzature e per euro 94.625 a canoni di leasing.
- Il costo del personale ammonta ad € 7853.423 ed è composto dal costo del personale dipendente, comprensivo di oneri sociali e accantonamenti di legge.
- Il costo per ammortamenti, € 46.233 per le immobilizzazioni immateriali ed € 631.499 per quelle materiali, rappresenta la quota di competenza imputata nell'esercizio a conto economico. Le aliquote vengono calcolate considerando l' utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo.
- Il costo per le svalutazioni dei crediti, si riferisce interamente all'accantonamento dell'esercizio al fondo svalutazione crediti pari ad €38.500.
- Gli oneri diversi di gestione ammontano ad € 350.151. In questa voce sono ricompresi tutti i costi della gestione caratteristica non imputabili ad altre voci specifiche, oltre alle sopravvenienze passive ordinarie.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei proventi da partecipazione.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Dividendi da partecipazioni	6	-	-6
Totale calcolato	6	-	-6

Nel corso dell'esercizio non sono state assegnati dividendi o altri proventi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	58.231
Altri	58
Totale	58.289

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

- Oneri finanziari per debiti verso banche, fanno riferimento ad interessi e spese bancarie, imputabili alle linee di credito in conto e con presentazione di fatture, oltre all'ordinaria gestione dei conti correnti, detenuti presso primari istituti di credito italiani.

- Altri oneri finanziari, per complessivi euro 58, imputabili a interessi di mora per tardivi pagamenti.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nell'esercizio in esame sono state rilevate rettifiche di valore dell'importo di euro 11.000, sulla partecipazione detenuta nel Consorzio Artigiani Romagnolo C.A.R. s.c.a r.l. di Rimini.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle svalutazioni di attività finanziarie.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
Svalutazioni di partecipazioni	-	11.000	11.000
Totale calcolato	-	11.000	11.000
arrotondamento	3	-	-
da bilancio	3	11.000	-

Commento conclusivo di rettifiche di valore di attività finanziarie

E' importante sottolineare che le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante al presumibile minor valore di realizzo sul mercato e i successivi ripristini di valore, sono stati effettuati nei limiti di quanto precedentemente svalutato.

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

Non si sono evidenziati nell'esercizio in esame costi e ricavi che avendo carattere di eccezionalità, non rientrano nelle normali previsioni della cooperativa e, pertanto, difficilmente potranno ripetersi negli anni successivi.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte sul reddito.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazione
IRES	-	-	-
IRAP	53.684	57.660	3.976
Totale calcolato	53.684	57.660	3.976

Commento conclusivo: imposte sul reddito

Ai fini IRES, la cooperativa è esente ai sensi dell'art.11 del DPR 601/1973, che riporta, che i redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dall'imposta sul reddito delle persone giuridiche, se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma, non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Se l'ammontare delle retribuzioni è inferiore al cinquanta per cento ma non al venticinque per cento dell'ammontare complessivo degli altri costi l'imposta sul reddito delle persone giuridiche e l'imposta locale sui redditi sono ridotte alla metà. Per le società cooperative di produzione le disposizioni del comma precedente si applicano a condizione che per i soci ricorrano tutti i requisiti previsti, per i soci delle cooperative di lavoro, dall'art. 23 del decreto legislativo del Capo provvisorio dello Stato 14 dicembre 1947, n. 1577, e successive modificazioni. Nella determinazione del reddito delle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono ammesse in deduzione le somme erogate ai soci lavoratori a titolo di integrazione delle retribuzioni fino al limite dei salari correnti aumentati del venti per cento.

Descrizione	Valore
A- Ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci lavoratori	4.212.447
B- Totale altri costi tranne materie prime e sussidiarie	7.113.789
Percentuale A su B	59,22%

Le imposte su reddito d'esercizio ammontano a euro 57.660, interamente rappresentate dall'IRAP corrente dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

VIGILANZA AI SENSI DEL D.LGS. 220/2002.

Dal 08 novembre 2017 al 14 novembre 2017 è stata effettuata la prima ispezione di legge relativamente al biennio 2017/2018, terminato con la redazione del verbale nr.04752 del 14 novembre 2017, dalla quale non è emersa nessuna eccezione e conclusosi con la proposta di rilascio dell'attestazione di revisione.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

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

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.

In conformità con quanto disposto dall'art.2427 c.1 nr.9) c.c., si precisa unicamente che gli impegni della cooperativa sono interamente riferiti a quanto contrattualizzato nei confronti delle società di leasing.

INDICAZIONE DI ALTRI TITOLI EMESSI DALLA COOPERATIVA, CON SEPARATA INDICAZIONE TRA AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI E VALORI SIMILI, EMESSI SPECIFICANDO IL LORO NUMERO E I DIRITTI CHE ESSI ATTRIBUISCONO.

La cooperativa non ha emesso titoli diversi dalle quote di capitale sociale sottoscritte dai soci.

CREDITI O DEBITI IN VALUTA ESTERA.

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

DATI RICHIESTI DALL'ART.2427 NR.22-QUINQUIES E NR.22-SEXSIES.

Si precisa inoltre che la cooperativa non ricade nelle fattispecie di cui all'art 2427 nr.22-quinquies e nr.22-sexsies.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI.

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Quadri	9
Impiegati	18
Operai	303

Totale Dipendenti	330
--------------------------	-----

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

L'organico medio aziendale, definito in ULA, per l'anno 2017 è stato di nr. 307 unità, di cui nr.245 uomini e 62 donne, rispetto all'esercizio precedente possiamo evidenziare una variazione complessiva, in aumento di nr. 17 unità.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.000	8.840

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: I compensi relativi agli amministratori fanno riferimento a euro 25.000 al presidente del consiglio di amministrazione, euro 10.000 al vice presidente del consiglio di amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti ai revisori legali, per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni: L'incarico di revisione legale dei conti è stato conferito ai membri del collegio sindacale, con delibera dell'assemblea dei soci del 18 dicembre 2015.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come

definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra cooperativa in quanto:

- La cooperativa non detiene partecipazioni di comando o di controllo in altre società.
- Per la natura della cooperativa, non esistono azionisti di maggioranza.
- Non sono stata instaurate operazioni con i membri del consiglio di amministrazione e di controllo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala che non si sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Mutualità prevalente

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A/163394, come previsto dall'art. 2512 C.C.

La stessa viene inoltre definita di lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9

A- Costo del lavoro totale: euro 7.853.423

B- Costo del lavoro dei soci: euro 4.212.447

Rapporto B/A 53,64%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 53,64% dei costi del lavoro totali.

Compagine sociale e ammissione nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2017 ha deliberato l'ammissione di n.7 nuovi soci, tenendo conto delle rispettive qualità professionali; nel corso dell'anno non ci sono state domande di ammissione non accolte.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2017 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 65.335.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2017 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Fondi Mutualistici per euro 1.960,
- Riserva legale per euro 19.600,
- Riserva indivisibile ai sensi art.12 L. 904/77 per euro 43.775

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita)d'esercizio al 31/12/2017	Euro	65.335
3% ai fondi mutualistici	Euro	1.960
30% al Fondo di riserva legale	Euro	19.600
Riserva indivisibile ex art.12, della Legge n.904/1977	Euro	43.775

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Armando Berlini

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO.

Il consiglio di amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione: Berlini Armando