

# OLINDA SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	46046 MEDOLE (MN) VIA ROMA 53/B
<b>Codice Fiscale</b>	01875990200
<b>Numero Rea</b>	MN 205538
<b>P.I.</b>	01875990200
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A103713

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	5.753	27.375
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>5.753</b>	<b>27.375</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	393	786
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.193	4.517
7) altre	799.836	991.168
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>803.422</b>	<b>996.471</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	382.479	394.907
2) impianti e macchinario	3.328	2.271
3) attrezzature industriali e commerciali	13.089	16.003
4) altri beni	104.761	155.383
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>503.657</b>	<b>568.564</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	102	102
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>102</b>	<b>102</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.403	488
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>59.403</b>	<b>488</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>59.403</b>	<b>488</b>
<b>3) altri titoli</b>	<b>67.500</b>	<b>37.500</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>127.005</b>	<b>38.090</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.434.084</b>	<b>1.603.125</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	48.520	74.250
<b>Totale rimanenze</b>	<b>48.520</b>	<b>74.250</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.773.800	2.512.544
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.773.800</b>	<b>2.512.544</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.613	123.944
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>76.613</b>	<b>123.944</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.378	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.994	25.404
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>150.372</b>	<b>25.404</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.000.785</b>	<b>2.661.892</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	30.000	30.000

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.000	30.000
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	9.149	9.655
3) danaro e valori in cassa	744	1.094
Totale disponibilità liquide	9.893	10.749
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.089.198</b>	<b>2.776.891</b>
D) Ratei e risconti	36.190	45.197
<b>Totale attivo</b>	<b>4.565.225</b>	<b>4.452.588</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	79.655	105.217
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>803.811</b>	<b>762.593</b>
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(359.427)</b>	<b>42.492</b>
Totale patrimonio netto	524.039	910.301
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	-	44.726
Totale fondi per rischi ed oneri	-	44.726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	532.807	578.877
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.502.391	656.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.765	65.747
Totale debiti verso banche	1.526.156	721.785
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.756	1.250.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.000	75.000
Totale debiti verso fornitori	1.240.756	1.325.552
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.307	10.987
Totale debiti tributari	51.307	10.987
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.355	115.885
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.355	115.885
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.374	440.935
Totale altri debiti	473.374	440.935
<b>Totale debiti</b>	<b>3.363.948</b>	<b>2.615.144</b>
E) Ratei e risconti	144.431	303.540
<b>Totale passivo</b>	<b>4.565.225</b>	<b>4.452.588</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.260.314	8.755.229
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(25.730)	24.559
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	188.788	56.036
altri	156.077	20.548
Totale altri ricavi e proventi	344.865	76.584
Totale valore della produzione	7.579.449	8.856.372
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.184.363	1.576.641
7) per servizi	1.879.471	2.803.312
8) per godimento di beni di terzi	741.676	540.104
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.609.557	2.785.478
b) oneri sociali	730.378	552.551
c) trattamento di fine rapporto	210.647	128.069
e) altri costi	92.715	230.717
Totale costi per il personale	3.643.297	3.696.815
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.049	11.697
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.784	45.448
Totale ammortamenti e svalutazioni	247.833	57.145
14) oneri diversi di gestione	183.715	101.964
Totale costi della produzione	7.880.355	8.775.981
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(300.906)	80.391
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	1.209	1.388
Totale proventi diversi dai precedenti	1.209	1.388
Totale altri proventi finanziari	1.209	1.388
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	59.730	38.802
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.730	38.802
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.521)	(37.414)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(359.427)	42.977
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	-	485
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	485
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(359.427)	42.492

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(359.427)	42.492
Imposte sul reddito	-	485
Interessi passivi/(attivi)	58.521	37.414
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.503	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(295.403)	80.391
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	247.833	57.145
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(58.915)	(488)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	188.918	56.657
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(106.485)	137.048
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.730	(74.250)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(261.256)	(2.512.544)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(84.796)	1.325.552
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.007	(45.197)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(159.109)	303.540
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(50.003)	421.532
Totale variazioni del capitale circolante netto	(520.427)	(581.367)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(626.912)	(444.319)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(58.521)	(37.414)
(Imposte sul reddito pagate)	1.595	(3.558)
(Utilizzo dei fondi)	(90.796)	623.603
Totale altre rettifiche	(147.722)	582.631
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(774.634)	138.312
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	10.122	(309.525)
Disinvestimenti	(5.503)	(304.486)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(95.482)
Disinvestimenti	-	(912.686)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(30.000)	(102)
Disinvestimenti	-	(37.500)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	(30.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.381)	(1.689.781)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	846.353	656.038
Accensione finanziamenti	-	65.747
(Rimborso finanziamenti)	(41.982)	-

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(5.213)	840.434
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	799.158	1.562.219
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(857)	10.750
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.655	9.655
Danaro e valori in cassa	1.094	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.749	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.149	9.655
Danaro e valori in cassa	744	1.094
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.893	10.749

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (359.427).

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di assistenza alla persona e accoglienza dei migranti, dove opera in qualità di gestore diretto con proprie strutture e personale qualificato sia dipendente che volontario.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Signori Soci,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C. Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

### **SERVIZI PER MIGRANTI**

#### **Accoglienza richiedenti protezione internazionale**

Nell'anno 2018 si sono già avvertite le prime conseguenze del decreto Minniti entrato in vigore nell'agosto del 2017. Sono infatti diminuiti del 30 % circa gli sbarchi e, contemporaneamente, l'abolizione del giudizio in II° grado di ricorso presso il Tribunale ha diminuito i tempi di permanenza in accoglienza.

Già a partire dal mese di Febbraio Olinda ha chiuso 2 strutture nella provincia di Mantova per razionalizzare i costi e concentrare l'impiego di personale.

Da gennaio è entrata in vigore la nuova modalità di rendicontazione dei costi sostenuti per l'accoglienza migranti per le 3 Prefetture e ciò ha comportato un notevole incremento del lavoro amministrativo e un importante slittamento dei tempi di pagamento da parte degli Enti (si è passati dai 90gg. di media degli anni precedenti a 150/180 gg.). Ogni Prefettura, infatti, ha adottato metodologie diverse di acquisizione della documentazione e del relativo controllo con evidenti conseguenze negative per la scrivente nella gestione ordinaria dell'accoglienza e per le difficoltà a far fronte alle corpose spese correnti a causa della mancanza di liquidità. Una Prefettura ha adottato, sin da gennaio la fatturazione bimestrale senza la possibilità di poter anticipare gli importi c/o le nostre banche di riferimento in quanto la fatturazione è soggetta alla certificazione della congruità della documentazione di rendicontazione delle spese sostenute.

Con l'insediamento del nuovo governo a seguito delle elezioni politiche del marzo 2018, come è notorio, le politiche riguardanti l'immigrazione e l'accoglienza richiedenti asilo sono state completamente trasformate in senso restrittivo.

Gli effetti, complessi e sfaccettati, sono stati evidenti immediatamente; gli sbarchi sono completamente cessati, le commissioni territoriali hanno incrementato il numero dei dinieghi e anche i percorsi di integrazione faticosamente costruiti negli anni precedenti hanno subito un'importante battuta d'arresto che ha avuto delle ricadute negative anche sul clima di fiducia e collaborazione che si era instaurato con gli ospiti delle strutture.

Molti ospiti, a seguito di questi eventi hanno deciso di interrompere il percorso di richiesta asilo e si sono allontanati volontariamente dalle strutture.

La Cooperativa ha cercato di far fronte a questa escalation negativa, soprattutto dal punto di vista economico-finanziario, riorganizzando le equipe di lavoro, riducendo, ove possibile il numero del personale impiegato ( non ha riconfermato i contratti a tempo determinato). Si è cercato di ottimizzare i costi dei trasporti, della fornitura delle derrate alimentari, dei medicinali, responsabilizzando gli ospiti rispetto agli sprechi e alla concentrazione delle voci di spesa.

Le strutture più piccole e periferiche che presentavano voci di costo più elevate sono state chiuse, (quando i contratti di locazione lo permettevano) soprattutto in Provincia di Mantova dove la cooperativa gestiva il maggior numero di CAS (centri di accoglienza straordinaria).

Molte strutture, il cui contratto di locazione scadeva al 31.12 sono state definitivamente chiuse. A fine anno le strutture sono passate da 35 del 2017 a 16.

Nel mese di ottobre 2018 è entrato in vigore il cosiddetto “decreto sicurezza” D.L. n.113 del 04.10.2018 convertito in legge il 01.12.2018 nr. 132, che ha ulteriormente ridotto le possibilità di ottenimento di una forma di protezione internazionale, ha pressochè eliminato la protezione umanitaria (2 anni) ha ridotto il numero degli SPRAR ( sistema di protezione richiedenti asilo e rifugiati) bloccando le domande di richiesta che gli Enti Locali avevano inoltrato nel corso dell'anno.

Nel frattempo il ministero degli interni ha pubblicato le linee guida per i nuovi bandi sull'accoglienza migranti che hanno visto decurtate di quasi il 50% le diarie giornaliere degli ospiti a fronte di una diminuzione dei servizi richiesti riguardanti essenzialmente i percorsi di integrazione.

Alla luce di queste prospettive negative, la cooperativa ha deciso di chiudere la convenzione con la Prefettura di Verona a far data al 31.12 e a ridurre drasticamente i numeri dell'accoglienza anche sulle Province di Mantova e Brescia.

Alla fine dell'anno gli ospiti sulla Provincia di Mantova erano circa 245 su quella di Brescia 40 e su Verona, come detto in precedenza, la proroga della convenzione non è stata firmata. Molte strutture, il cui contratto di locazione scadeva al 31.12 sono state definitivamente chiuse. A fine anno le strutture in provincia di Mantova sono passate da 35 del 2017 a 16; in provincia di Brescia da 10 del 2017 a 3.

## **SERVIZI EDUCATIVI**

L'anno scolastico 2018/2019 ha visto la contrazione dei servizi storici della Cooperativa Olinda: la perdita di gare d'appalto e la scelta di alcune Committenze di rivolgersi ad altri interlocutori, ha portato ad una diminuzione delle ore attivate. Tale fenomeno è in parte da imputarsi all'impegno di Olinda nei progetti di accoglienza dei richiedenti asilo che hanno trasformato l'immagine pubblica della Cooperativa, compromettendone la percepita affidabilità.

Sono quindi cessate le collaborazioni con il Comune di Castelbelforte, con il Comune di Visano, con il Comune di Castellucchio, con il Comune di Castelnuovo del Garda, con il comune di Pozzolengo e con il Comune di Mantova.

A onor del vero si sottolinea come tale diminuzione possa essere in parte ascritta anche al cambiamento che Regione Lombardia ha imposto ai servizi scolastici rivolti agli alunni delle scuole secondarie di II° con una conseguente notevole riduzione del monte ore di assistenza scolastica (uno dei principali servizi educativi in cui Olinda è impegnata) concesso ai minori certificati inseriti negli istituti professionali.

Il 2018 ha segnato purtroppo anche la conclusione di alcuni servizi di segretariato sociale di base fornito ai comuni di Castellucchio, Porto Mantovano, Pozzolengo, Rodigo e del Distretto di Mantova e di servizi specialistici nelle scuole, quali sportelli di ascolto e psicologia scolastica presso gli Istituti Comprensivi di Porto Mantovano e San Giorgio di Mantova.

Inutile sottolineare come il concludersi di tali progettualità abbia indebolito la struttura del settore educativo della Cooperativa e tale indebolimento non sia stato compensato dall'acquisizione del servizio di assistenza ad personam per il Comune di Puegnago del Garda e dall'attivazione di alcuni servizi di integrazione dell'orario scolastico per il Comune di Castel d'Ario; incarichi di minore entità per numero di ore e fatturato che non pareggiano la defezione subita.

Anche i servizi animativi estivi (CRED) hanno registrato una diminuzione significativa: nell'estate del 2018 non sono infatti stati confermati ad Olinda servizi storici quali i centri estivi di Visano, Castellucchio, Castelnuovo del Garda e “l'English Camp” a Castelbelforte.

Si sottolinea infine come l'indubbio depotenziamento del settore educativo, che ha indebolito anche economicamente la Cooperativa, non sia imputabile ad un calo qualitativo del servizio in quanto la perdita di una commessa implica il passaggio del personale che prosegue il suo operato nella cooperativa che subentra.

## **Previsioni per il 2019**

Nell'ambito dei servizi per migranti il 2019 vedrà una contrazione dei numeri di accoglienza che si concentrerà solo sulla provincia di Mantova.

La cooperativa ha intenzione di mantenere le strutture di proprietà e quelle per le quali la proprietà sarà disposta ad abbassare i canoni di locazione.

I bandi che le prefetture pubblicheranno a partire dalla primavera del 2019, infatti, prevederanno una sensibile riduzione delle diarie giornaliere pro - capite pro - die e quindi sarà completamente da rivedere la gestione dell'accoglienza. La Cooperativa, per far fronte poi alla contrazione del servizio intraprenderà una procedura di licenziamento collettivo che riguarderà il comparto del servizio migranti ma anche il personale addetto alla manutenzione, e quello amministrativo.

Nel contempo si cercherà di incrementare i servizi riguardanti l'intercultura sia attraverso la partecipazione a bandi pubblici che attraverso progetti mirati.

Si conferma, per l'annualità 2019 la partecipazione della Cooperativa olinda alla progettualità SPRAR Enea di Mantova per il otto della presa in carico.

Nell'ambito dei servizi educativi il 2019 dovrà essere un anno di consolidamento dei servizi esistenti e di un potenziale incremento di nuove commesse. Molto importante sarà inserire i nuovi dipendenti all'interno della cooperativa non solo come lavoratori di un'azienda ma come ingranaggi di una macchina cooperativa che deve riportare alla luce i suoi valori e tutti gli aspetti positivi che negli anni hanno contraddistinto i servizi educativi. Per far ciò è fondamentale lavorare



insieme alla base sociale storica che compone la cooperativa per trovare insieme nuove risorse e strategie che possano permettere di recuperare quella mole di servizi, quindi di fatturato, che negli ultimi anni sono andati diminuendo. Sarà quindi intenzione di Olinda riorganizzarsi in modo tale da poter partecipare alle gare di servizi in uscita nel 2019 con strumenti maggiori e, si spera, con maggiori possibilità di aggiudicazione per tali servizi.

Consapevoli che le diverse esposizioni mediatiche non hanno di certo reso semplice il lavoro sul campo del personale educativo e i rapporti con le varie committenze, Olinda si muoverà sul territorio per cercare alleanze e collaborazioni con altri enti cooperativi e non, per intraprendere con essi rapporti atti a favorire lo sviluppo di servizi educativi.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Non sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. D.Lgs. 139/2015

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423 C.c. e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(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 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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. 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.

### 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.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## 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

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

## Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

La Società, essendo cooperativa sociale, gode dell'esenzione totale dalle imposte dirette a norma dell'art.12 della Legge 904/77 per le somme destinate a riserve indivisibili, e dall'esenzione del reddito a norma del titolo III del Dpr 601/1973.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto in quanto cooperativa sociale ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

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

Prevalenza oggettiva art. 111-septies disp. att. cod. civ.le cooperative sociali.

Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
Costo del lavoro	3.699.317,70	1.836.601,71	49.65

Costo del personale soci			
Salari e stipendi	1.284.333,15		
Oneri previdenziali	342.786,36		
TFR	99.365,13		
Rimborso spese	34.040,02		
INAIL e altri oneri	20.056,37		
<b>Totale parziale</b>	<b>1.780.581,03</b>	B9	
Compenso e oneri prev. amministratore	56.020,68	B7	
<b>Totale</b>	<b>1.836.601,71</b>		
Costo del personale non soci			
Salari e stipendi	1.325.223,60		
Oneri previdenziali	349.896,35		
TFR	111.281,99		
Rimborsi spese	55.333,80		
INAIL e altri oneri	20.980,24		
<b>Totale</b>	<b>1.862.715,98</b>	B9	
<b>Costo lavoro complessivo</b>			<b>3.699.317,70</b>
Percentuale lavoratori soci		49,65%	
Percentuale lavoratori non soci		50,35%	

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	27.375	(21.622)	5.753
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>27.375</b>	<b>(21.622)</b>	<b>5.753</b>

Descrizione	Importo sottoscritto	Importo richiamato
Soci Ordinari	5.753	
<b>Totale</b>	<b>5.753</b>	

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
803.422	996.471	(193.049)

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.213	14.259	1.032.255	1.051.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.427	9.742	41.087	55.256
Valore di bilancio	786	4.517	991.168	996.471
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	393	1.324	191.332	193.049
Totale variazioni	(393)	(1.324)	(191.332)	(193.049)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.214	14.258	1.032.255	1.051.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.821	11.065	232.419	248.305
Valore di bilancio	393	3.193	799.836	803.422

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Ampliamento	(393)			393	(786)
<b>Totale</b>	<b>786</b>			<b>393</b>	<b>393</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
503.657	568.564	(64.907)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	414.277	3.067	51.227	256.901	725.472
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.370	796	35.224	101.518	156.908
<b>Valore di bilancio</b>	394.907	2.271	16.003	155.383	568.564
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.950	(11)	(12.061)	(10.122)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.428	893	2.903	38.561	54.784
<b>Totale variazioni</b>	(12.428)	1.057	(2.914)	(50.622)	(64.907)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	414.277	5.017	51.227	233.609	704.130
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.798	1.689	38.138	128.848	200.473
<b>Valore di bilancio</b>	382.479	3.328	13.089	104.761	503.657

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. Y0044766 del 29/10/2016

durata del contratto di leasing mesi 36  
 bene utilizzato veicolo Iveco;  
 costo del bene in Euro 24.900,00;  
 Maxicanone pagato il 29/10/2016, pari a Euro 2.490,00

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	24.900
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	4.980
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	7.978
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	2.248

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
127.005	38.090	88.915

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	102	102	37.500
<b>Valore di bilancio</b>	102	102	37.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	30.000
<b>Totale variazioni</b>	-	-	30.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	102	102	67.500
<b>Valore di bilancio</b>	102	102	67.500

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	488	58.915	59.403	59.403
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	488	58.915	59.403	59.403

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese cooperative e consorzi							
Soci							
Altri	488					(58.915)	59.403
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>488</b>					<b>(58.915)</b>	<b>59.403</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	59.403	59.403
<b>Totale</b>	<b>59.403</b>	<b>59.403</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.500	37.500	30.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri			(30.000)				
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							
<b>Totale</b>			<b>(30.000)</b>				



Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	102
Crediti verso altri	59.403
Altri titoli	67.500

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
	102
	102
<b>Totale</b>	<b>102</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	59.403
<b>Totale</b>	<b>59.403</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	67.500
<b>Totale</b>	<b>67.500</b>

Sono rappresentati da versamenti effettuati nel corso degli anni a titolo di copertura finanziaria del trattamento di fine rapporto.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.520	74.250	(25.730)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	74.250	(25.730)	48.520
<b>Totale rimanenze</b>	74.250	(25.730)	48.520

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.000.785	2.661.892	338.893

### Variazioni e scadenza 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.512.544	261.256	2.773.800	2.773.800	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	123.944	(47.331)	76.613	76.613	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	25.404	124.968	150.372	126.378	23.994
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.661.892	338.893	3.000.785	2.976.791	23.994

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto:

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.773.800	2.773.800
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	76.613	76.613
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	150.372	150.372
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.000.785	3.000.785

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.000	30.000	

Nello stato patrimoniale le partecipazioni in imprese cooperative e consorzi sono iscritte tra le partecipazioni in altre imprese

Tra le altre partecipazioni sono iscritte partecipazioni in imprese cooperative e consorzi per un ammontare di Euro 30.000.

La partecipazione è rappresentativa della quota versata da Olinda in qualità di socio sovventore, alla cooperativa "Terranima" nell'ottica di un rapporto finanziario e sinergico. Non sono stati sostenuti oneri e realizzati proventi.

Il valore di bilancio è stato determinato in base al valore di sottoscrizione della partecipazione.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.893	10.749	(856)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.655	(506)	9.149
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.094	(350)	744
<b>Totale disponibilità liquide</b>	10.749	(856)	9.893

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.190	45.197	(9.007)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	8	3.456	3.464
<b>Risconti attivi</b>	45.189	(12.463)	32.726
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	45.197	(9.007)	36.190

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	36.190
	<b>36.190</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
524.039	910.301	(386.262)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	105.217	(25.562)		79.655
Riserva legale	762.593	41.218		803.811
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	42.492	(401.919)	(359.427)	(359.427)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>910.301</b>	<b>(386.262)</b>	<b>(359.427)</b>	<b>524.039</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	79.655	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	803.811	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	883.466	

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	105.217	762.593	(1)	42.492	910.301
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				42.492	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	105.217	762.593	(1)	42.492	910.301

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(25.562)	41.218	1	(401.919)	(386.262)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(359.427)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>79.655</b>	<b>803.811</b>		<b>(359.427)</b>	<b>524.039</b>

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva legale indivisibile art 12 Legge 904/77	803.811

Il capitale sociale è così composto:

Soci lavoratori numero 65 per un valore nominale di euro 1.213.54 che da origine ad un totale di capitale sociale per soci lavoratori pari ad euro 78.880,10

Soci volontari numero 30 per un valore nominale di euro 25.82 che da origine ad un totale di capitale sociale per soci volontari pari ad euro 774.60

Totale capitale sociale euro 79.654,70.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	44.726	(44.726)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	44.726	44.726
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	44.726	44.726
<b>Totale variazioni</b>	(44.726)	(44.726)

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
532.807	578.877	(46.070)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	578.877
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	46.070
Totale variazioni	(46.070)
Valore di fine esercizio	532.807

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2018 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2018 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 103.412 a seguito di dimissioni incentivate.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.363.948	2.615.144	748.804

## Variazioni e scadenza dei debiti



La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	721.785	804.371	1.526.156	1.502.391	23.765
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.325.552	(84.796)	1.240.756	1.195.756	45.000
<b>Debiti tributari</b>	10.987	40.320	51.307	51.307	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	115.885	(43.530)	72.355	72.355	-
<b>Altri debiti</b>	440.935	32.439	473.374	473.374	-
<b>Totale debiti</b>	2.615.144	748.804	3.363.948	3.295.183	68.765

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Prossima	616.172
Banca Popolare	594.316
Cerea Banca	250.000
Banca Prossima-Popolare per mutuo/chirografario	65.668
Fornitori di beni e servizi	1.167.756
Fornitori per acquisto immobile	75.000

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo in linea capitale al 31/12/2018, secondo il piano di rimborso.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.526.156, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

Nello stato patrimoniale i debiti commerciali e finanziari verso cooperative/consorzi e i debiti commerciali e finanziari verso soci sono iscritti tra gli altri debiti.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IRPEF pari ad euro 51.307.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nella voce altri debiti sono iscritti: Debiti verso dipendenti per retribuzione per euro 377.082.50; Debiti verso soci per quote sociali da rimborsare euro 22.226.84; Debiti verso soci per anticipazioni 10.834.98; Debiti per trattenute sindacali euro 3.495.64; Debiti diversi per euro 59.734.04.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.526.156	1.526.156
Debiti verso fornitori	1.240.756	1.240.756
Debiti tributari	51.307	51.307
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.355	72.355
Altri debiti	473.374	473.374
<b>Debiti</b>	<b>3.363.948</b>	<b>3.363.948</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.526.156	1.526.156
Debiti verso fornitori	1.240.756	1.240.756
Debiti tributari	51.307	51.307
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.355	72.355
Altri debiti	473.374	473.374
<b>Totale debiti</b>	<b>3.298.281</b>	<b>3.363.948</b>

### Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12 /2017	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12 /2018	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
B. Prossima 57516673	27.599,53		11.181,69	16.417,84	11.517,43	15/05/20	2,962	nessuna
B. Prossima 57528584	53.542,63		19.681,91	33.860,72	20.155,26	08/08/20	2,379	nessuna
B. Popolare 3704211	25.288,54		9.761,00	15.527,54	10.229,78	30/06/20	4,7	nessuna

Trattasi di Mutui chirografari non assistiti da garanzie reali sui beni sociali

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
144.431	303.540	(159.109)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	302.524	(158.093)	144.431

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	1.017	(1.017)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	303.540	(159.109)	144.431

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei personale dipendente	138.106
Altri ratei	6.325
<b>Totale</b>	<b>144.431</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.579.449	8.856.372	(1.276.923)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.260.314	8.755.229	(1.494.915)
Variazioni rimanenze prodotti	(25.730)	24.559	(50.289)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	344.865	76.584	268.281
<b>Totale</b>	<b>7.579.449</b>	<b>8.856.372</b>	<b>(1.276.923)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Nota Integrativa  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	7.260.314	8.755.229	(1.494.915)
<b>Totale</b>	<b>7.260.314</b>	<b>8.755.229</b>	<b>(1.494.915)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Accoglienza cittadini stranieri	6.285.128
Servizi assistenza pre/post scuola, mensa, dopo scuola ecc	162.170
Assistenza ad personam e sociale	540.749
Rette nido	97.292
Assistenza domiciliari minori, educativi, centri estivi ecc	129.413
Consulenza psicologica	41.994
Altre	3.568
<b>Totale</b>	<b>7.260.314</b>

### Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	7.187.711	99
Soggetti privati	72.603	1
<b>Totale</b>	<b>7.260.314</b>	<b>100</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.260.314
<b>Totale</b>	<b>7.260.314</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.880.355	8.775.981	(895.626)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.184.363	1.576.641	(392.278)
Servizi	1.879.471	2.803.312	(923.841)
Godimento di beni di terzi	741.676	540.104	201.572
Salari e stipendi	2.609.557	2.785.478	(175.921)
Oneri sociali	730.378	552.551	177.827
Trattamento di fine rapporto	210.647	128.069	82.578
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	92.715	230.717	(138.002)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	193.049	11.697	181.352
Ammortamento immobilizzazioni materiali	54.784	45.448	9.336
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	183.715	101.964	81.751
<b>Totale</b>	<b>7.880.355</b>	<b>8.775.981</b>	<b>(895.626)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	1.284.333	361.208	99.365
Non soci	1.325.224	369.170	111.282
<b>Totale</b>	<b>2.609.557</b>	<b>730.378</b>	<b>210.647</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state attuate svalutazioni delle immobilizzazioni.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti compresi nell'attivo circolante non sono stati svalutati.

### Accantonamento per rischi

Non si è attuato nessun accantonamento a fondi rischi.

### Oneri diversi di gestione

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(58.521)	(37.414)	(21.107)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.209	1.388	(179)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(59.730)	(38.802)	(20.928)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(58.521)</b>	<b>(37.414)</b>	<b>(21.107)</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	59.563
<b>Altri</b>	167
<b>Totale</b>	59.730

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					45.983	45.983
Interessi fornitori					166	166
Interessi medio credito					2.302	2.302
Sconti o oneri finanziari					11.278	11.278
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>59.730</b>	<b>59.730</b>

## **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1	1
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.207	1.207
Arrotondamento					1	1
Totale					1.209	1.209

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	485	(485)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		485	(485)
IRES			
IRAP		485	(485)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>		<b>485</b>	<b>(485)</b>

La cooperativa gode dell'esenzione totale ai fini IRES  
Non sono state iscritte imposte ai fini IRAP in quanto non dovute

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)



Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(359.427)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Totale		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	(359.427)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.342.391	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>3.342.391</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	130.353
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Deduzioni	3.342.391	
Imponibile Irap		
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	15	20	(5)
Operai	63	170	(107)
Altri	55	50	5
<b>Totale</b>	<b>134</b>	<b>240</b>	<b>(106)</b>

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	65	85	(20)
Lavoratori ordinari non soci	69	155	(86)
Collaboratori soci	1	1	
Collaboratori non soci	5	5	
<b>Totale</b>	<b>140</b>	<b>246</b>	<b>(106)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperati sociali.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	15
<b>Operai</b>	63
<b>Altri dipendenti</b>	55
<b>Totale Dipendenti</b>	134

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

	Amministratori
<b>Compensi</b>	56.021

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono importo di impegni garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci

(Rif. art. 2528 C.c., quinto comma)

L'anno 2018 ha visto una diminuzione del numero di soci all'interno della cooperativa dovuta alla riduzione del personale impiegato nei diversi servizi. La chiusura di diversi centri di accoglienza ha portato ad una diminuzione di personale, parte del quale era anche socio della cooperativa ed una volta interrotto il rapporto lavorativo ha fatto richiesta di recedere da socio. Discorso analogo può essere fatto per i servizi educativi, la perdita di alcune gare d'appalto con conseguente passaggio del personale ad altre cooperative ha portato alla diminuzione del numero di soci. Si sono riscontrate anche alcune nuove adesioni che si possono ascrivere ad alcuni dipendenti che hanno fatto domanda per diventare socio ed alcune nuove richieste pervenute da soci-volontari.

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

I bandi che le prefetture pubblicheranno a partire dalla primavera del 2019, prevederanno una sensibile riduzione delle diarie giornaliere pro - capite pro - die e quindi sarà completamente da rivedere la gestione dell'accoglienza. La Cooperativa, per far fronte poi alla contrazione del servizio intraprenderà una procedura di licenziamento collettivo che riguarderà il comparto del servizio migranti ma anche il personale addetto alla manutenzione, e quello amministrativo. Conseguentemente si stima una contrazione significativa del fatturato con ripercussioni sia a livello patrimoniale che finanziario.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513.

La cooperativa in quanto cooperativa sociale ai sensi dell'art. 111-septies, delle norme di attuazione e transitorie, è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto. E' stato comunque evidenziato nella prima parte della nota integrativa l'incidenza del costo del lavoro dei soci rispetto al costo del lavoro dei non soci.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

La cooperativa non ha dato luogo a erogazione di ristorni a norma dell'art. 2545-sexies del C.c.

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

A norma dell'ex art.1, comma 125 della legge 4 agosto 2017 n. 124 si precisa che la cooperativa non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n33 nonché da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio ammontante ad euro 359.427 mediante utilizzo della Riserva Legale Indivisibile art. 12 legge 904/77.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Ughetta Gaiozzi