

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: C.L.U. FRANCO BASAGLIA S.C. ONLUS  
Sede: VIA VESPUCCI 4/1 TRIESTE TS  
Capitale sociale: 331.641,00  
Capitale sociale interamente versato: no  
Codice CCIAA: TS  
Partita IVA: 00124570326  
Codice fiscale: 00124570326  
Numero REA: TS-69845  
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 812100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A104344

# Bilancio al 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	131.249	36.359
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>131.249</i>	<i>36.359</i>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	454	907
7) altre	12.673	6.276

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	13.127	7.183
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.845	2.255
2) impianti e macchinario	11.264	18.108
3) attrezzature industriali e commerciali	12.036	8.932
4) altri beni	286.183	263.388
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	311.328	292.683
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	48.927	48.927
<i>Totale partecipazioni</i>	48.927	48.927
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	4.887	5.196
esigibili entro l'esercizio successivo	487	406
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.400	4.790
<i>Totale crediti</i>	4.887	5.196
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	53.814	54.123
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	378.269	353.989
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.626	11.675
4) prodotti finiti e merci	37.724	32.475
<i>Totale rimanenze</i>	56.350	44.150
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.742.460	1.603.794
esigibili entro l'esercizio successivo	1.742.460	1.603.794
5-bis) crediti tributari	30.832	18.171
esigibili entro l'esercizio successivo	30.832	18.171
5-quater) verso altri	155.736	79.420
esigibili entro l'esercizio successivo	155.736	79.420
<i>Totale crediti</i>	1.929.028	1.701.385
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	159.318	77.868
3) danaro e valori in cassa	19.065	7.698

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	178.383	85.566
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	2.163.761	1.831.101
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>100.706</b>	<b>96.813</b>
<i>Totale attivo</i>	2.773.985	2.318.262
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>600.873</b>	<b>710.724</b>
I - Capitale	331.641	443.534
IV - Riserva legale	286.935	286.935
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	152.652	152.652
Varie altre riserve	9.168	9.168
<i>Totale altre riserve</i>	161.820	161.820
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(185.778)	(188.653)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.255	7.088
Totale patrimonio netto	600.873	710.724
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	32.042	32.042
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	32.042	32.042
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>170.084</b>	<b>174.444</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	703.068	528.907
esigibili entro l'esercizio successivo	525.867	368.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	177.201	160.224
5) debiti verso altri finanziatori	-	7.216
esigibili entro l'esercizio successivo	-	7.216
6) acconti	5.557	5.557
esigibili entro l'esercizio successivo	5.557	5.557
7) debiti verso fornitori	450.946	367.184
esigibili entro l'esercizio successivo	450.946	367.184
12) debiti tributari	51.266	16.237
esigibili entro l'esercizio successivo	51.266	16.237
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.912	63.618
esigibili entro l'esercizio successivo	72.912	63.618
14) altri debiti	681.236	412.255

	31/12/2017	31/12/2016
esigibili entro l'esercizio successivo	513.236	404.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	168.000	8.000
<i>Totale debiti</i>	<i>1.964.985</i>	<i>1.400.974</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.001</b>	<b>78</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>2.773.985</i>	<i>2.318.262</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.807.136	5.627.320
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	153.021	91.846
altri	49.814	47.254
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>202.835</i>	<i>139.100</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>6.009.971</i>	<i>5.766.420</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	664.696	635.249
7) per servizi	618.877	611.741
8) per godimento di beni di terzi	102.119	96.247
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.461.925	3.329.717
b) oneri sociali	765.760	692.553
c) trattamento di fine rapporto	220.324	220.698
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.448.009</i>	<i>4.242.968</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.936	6.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.030	97.264
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>117.966</i>	<i>103.829</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.200)	2.831
14) oneri diversi di gestione	53.906	58.493
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>5.993.373</i>	<i>5.751.358</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>16.598</b>	<b>15.062</b>

	31/12/2017	31/12/2016
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	145	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	145	-
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	25	23
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	25	23
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	25	23
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	10.513	7.997
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	10.513	7.997
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(10.343)	(7.974)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>6.255</b>	<b>7.088</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.255</b>	<b>7.088</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.255	7.088
Interessi passivi/(attivi)	10.488	7.974
(Dividendi)	(145)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(736)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>15.862</i>	<i>15.062</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	220.324	220.698
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.966	103.829
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		(25.828)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	548	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>338.838</i>	<i>298.699</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>354.700</i>	<i>313.761</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.200)	2.830
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(138.666)	(192.963)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	83.762	(49.992)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.893)	(35.369)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.923	(6.742)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.432	(34.527)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(37.642)</i>	<i>(316.763)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>317.058</i>	<i>(3.002)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.488)	(15.948)
Dividendi incassati	145	
(Utilizzo dei fondi)	(224.684)	(220.743)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(235.027)</i>	<i>(236.691)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>82.031</b>	<b>(239.693)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(134.362)	(62.112)
Disinvestimenti	5.422	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.880)	(3.229)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(25.500)
Disinvestimenti	309	3.195
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(141.511)</b>	<b>(87.646)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	142.343	24.520
Accensione finanziamenti	77.220	564.516
(Rimborso finanziamenti)	(52.618)	(557.525)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	330	16.004
(Rimborso di capitale)	(10.978)	(12.816)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.000)	(4.000)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>152.297</b>	<b>30.699</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>92.817</b>	<b>(296.640)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	77.868	374.309
Danaro e valori in cassa	7.698	7.897
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	85.566	382.206
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	159.318	77.868
Danaro e valori in cassa	19.065	7.698
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	178.383	85.566
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, co.1, punto 1-bis), c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di stato patrimoniale e conto economico: l'importo relativo ai ratei di quattordicesima mensilità è stato ricondotto alla voce degli "Altri debiti" laddove nel precedente bilancio era stato erroneamente inserito nella voce dei "Ratei passivi"; l'importo relativo alle macchine d'ufficio elettroniche è stato riclassificato nella voce dell'attivo immobilizzato degli "Altri beni materiali" invece che nella voce "Attrezzature industriali e commerciali".

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.



Ai sensi dell'articolo 2427, co. 1, n. 1) del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

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

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

### Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver percepito contributi per un importo pari a euro 153.021.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte richiamata	36.359	94.890	131.249
<i>Totale</i>	<i>36.359</i>	<i>94.890</i>	<i>131.249</i>

La voce rappresenta i crediti vantati dalla società nei confronti di sottoscrittori di quote sociali per la parte che risulta da incassare alla fine dell'esercizio e che verrà incassata ratealmente mediante trattenuta diretta. L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 131.249 (euro 36.359 nel precedente esercizio) e tale importo è riferito interamente a versamenti già richiamati. L'incremento registrato rispetto al precedente esercizio, per un importo di euro 94.890, è dovuto al fatto che nel corso dell'assemblea ordinaria dei soci tenutasi il 01.12.2017 l'organo amministrativo ha proposto ai soci di sottoscrivere volontariamente ulteriori n. 5 azioni di capitale sociale al fine di rafforzare il patrimonio della cooperativa. La proposta è stata accolta da una percentuale di soci superiore all'80% della compagine sociale.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3, del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati (Costruzioni leggere)	10%
Impianti e macchinari	10% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Automezzi	20%

Autoveicoli	25%
Altri beni	12% - 40%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespito è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sorti dal 1° gennaio 2016.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 13.127, dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 6.936.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.172	87.264	63.806	147.026	299.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.172	87.264	62.899	140.750	292.085
Valore di bilancio	-	-	907	6.276	7.183
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	12.880	12.880
Ammortamento dell'esercizio	-	-	454	6.482	6.936
<i>Totale variazioni</i>	-	-	(454)	6.398	5.944
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	-	-	63.806	159.906	223.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	63.352	147.233	210.585
Valore di bilancio	-	-	454	12.673	13.127

La voce comprende i costi sostenuti per acquisto di licenze per l'utilizzo di software, i costi sostenuti per interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, nonché quelli sostenuti per l'ottenimento di varie certificazioni (qualità, ambientale, ecc.), per l'acquisto di programmi informatici ed anche le spese di riattamento di locali sostenute nei precedenti esercizi per la sistemazione e l'adeguamento delle sedi di lavoro. Si precisa che l'incremento nella voce delle

altre immobilizzazioni immateriali è dovuto alla capitalizzazione di oneri sostenuti al fine di ottenere la certificazione OHSAS 18001.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 311.328, dopo l'iscrizione delle quote di ammortamento per un importo di euro 111.030.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.050	76.680	222.613	1.055.406	1.359.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.795	58.572	213.681	792.018	1.067.066
Valore di bilancio	2.255	18.108	8.932	263.388	292.683
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	385	6.573	127.404	134.362
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.672	-	3.014	4.686
Ammortamento dell'esercizio	410	5.557	3.469	101.594	111.030
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(410)</i>	<i>(6.844)</i>	<i>3.104</i>	<i>22.795</i>	<i>18.645</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.050	75.393	229.186	1.179.795	1.489.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.205	64.129	217.150	893.612	1.178.096
Valore di bilancio	1.845	11.264	12.036	286.183	311.328

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	75.927	75.927
Svalutazioni	27.000	27.000
Valore di bilancio	48.927	48.927
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	75.927	75.927
Svalutazioni	27.000	27.000
Valore di bilancio	48.927	48.927

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad euro 48.927. Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Società partecipata	Data adesione	Costo storico	F.do Sval. Iniziale	Valore netto iniziale	Incrementi	Svalutazione	Valore netto
Consorzio Naz. Servizi S.c.r.l.	1989	16.627	0	16.627	0		16.627
Finreco S.c.r.l.	1996	300	0	300	0	0	300
Consorzio Ausonia	2005	25.000	-25.000	0	0	0	0
Lister Sartoria Sociale Soc. Coop.	2009	2.000	-2.000	0	0	0	0
Consorzio Viacoop in liq.	2010	1.500	0	1.500	0	0	1.500
C.O.S.M.	2011	5.000	0	5.000	0	0	5.000
Consorzio @Nord	2016	500	0	500	0	0	500
Strumenti finanz. partecip. CNS	2016	25.000	0	25.000	0	0	25.000
		<b>75.927</b>	<b>-27.000</b>	<b>48.927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.927</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	5.196	(309)	4.887	487	4.400
<b>Totale</b>	<b>5.196</b>	<b>(309)</b>	<b>4.887</b>	<b>487</b>	<b>4.400</b>

La voce comprende gli importi relativi a depositi cauzionali.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.887	4.887
<b>Totale</b>	<b>4.887</b>	<b>4.887</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### *Prodotti finiti*

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	11.675	6.951	18.626
prodotti finiti e merci	32.475	5.249	37.724
<b>Totale</b>	<b>44.150</b>	<b>12.200</b>	<b>56.350</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, comma 2, del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti dal 1° gennaio 2016.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.603.794	138.666	1.742.460	1.742.460
Crediti tributari	18.171	12.661	30.832	30.832
Crediti verso altri	79.420	76.316	155.736	155.736
<b>Totale</b>	<b>1.701.385</b>	<b>227.643</b>	<b>1.929.028</b>	<b>1.929.028</b>

I crediti verso clienti ammontano al termine dell'esercizio ad euro 1.742.460, rispetto ad euro 1.603.794 di cui al precedente esercizio. La voce si compone dei seguenti elementi: crediti verso clienti per fatture emesse per euro 1.302.461 e crediti per fatture da emettere per euro 448.151, al netto di un fondo svalutazione pari a euro 8.152.

I crediti tributari sono pari a euro 30.832 con un incremento di euro 12.661 rispetto all'esercizio precedente.

I crediti verso altri ammontano ad euro 155.736 e presentano un incremento di euro 76.316 rispetto al precedente esercizio. Le voci più significative riguardano:

- contributi da ricevere pari a euro 109.290;
- crediti verso soci per flessibilità contrattuale pari a euro 18.788;
- crediti verso il personale per anticipi sulle retribuzioni pari a euro 5.024.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.742.460	30.832	155.736	1.929.028



## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	77.868	81.450	159.318
danaro e valori in cassa	7.698	11.367	19.065
<b>Totale</b>	<b>85.566</b>	<b>92.817</b>	<b>178.383</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due o più esercizi e si riferiscono principalmente a costi per la ricerca e sviluppo, oneri contrattuali, premi di assicurazione, spese di pubblicità e canoni vari.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	96.813	3.893	100.706
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>96.813</b>	<b>3.893</b>	<b>100.706</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	RISCONTI ATTIVI	100.706
	<b>Totale</b>	<b>100.706</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

Le voci sono espote 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 nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	443.534	-	-	115.685	227.578	-	331.641
Riserva legale	286.935	-	-	-	-	-	286.935
Riserva straordinaria	152.652	-	-	-	-	-	152.652
Varie altre riserve	9.168	-	-	-	-	-	9.168
Totale altre riserve	161.820	-	-	-	-	-	161.820
Utili (perdite) portati a nuovo	(188.653)	-	-	-	(2.875)	-	(185.778)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.088	(4.000)	(3.088)	-	-	6.255	6.255
<b>Totale</b>	<b>710.724</b>	<b>(4.000)</b>	<b>(3.088)</b>	<b>115.685</b>	<b>224.703</b>	<b>6.255</b>	<b>600.873</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO	1
F.DO LEGGE 413/91	9.167
<b>Totale</b>	<b>9.168</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti 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 tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	331.641	Capitale		-
Riserva legale	286.935	Utili	B	-
Riserva straordinaria	152.652	Utili	A;B	152.652
Varie altre riserve	9.168	Capitale	B;E	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	161.820	Utili		152.652
Utili (perdite) portati a nuovo	(185.778)	Utili		(185.778)
<b>Totale</b>	<b>594.618</b>			<b>(33.126)</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO		1 Capitale	
F.DO LEGGE 413/91	9.167	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>9.168</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	32.042	32.042
<b>Totale</b>	<b>32.042</b>	<b>32.042</b>

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427, co.1, del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	FONDO PER PENALITA'	30.000
	FONDO RISCHI DA RENDIC. PROG. LPU	2.042

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>32.042</b>

Nella voce degli "Altri fondi rischi" sono compresi degli accantonamenti per rischi relativi a liti in corso e correlate spese legali, nonché per penalità e per rischi derivanti dalla rendicontazione di progetti sperimentali LPU.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	174.444	175.237	(179.597)	(4.360)	170.084
<b>Totale</b>	<b>174.444</b>	<b>175.237</b>	<b>(179.597)</b>	<b>(4.360)</b>	<b>170.084</b>

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	528.907	174.161	703.068	525.867	177.201

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	7.216	(7.216)	-	-	-
Acconti	5.557	-	5.557	5.557	-
Debiti verso fornitori	367.184	83.762	450.946	450.946	-
Debiti tributari	16.237	35.029	51.266	51.266	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.618	9.294	72.912	72.912	-
Altri debiti	412.255	268.981	681.236	513.236	168.000
<b>Totale</b>	<b>1.400.974</b>	<b>564.011</b>	<b>1.964.985</b>	<b>1.619.784</b>	<b>345.201</b>

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	469.445	233.623	703.068

I debiti verso le banche si riferiscono prevalentemente ad un finanziamento a breve termine specificamente accesso a fronte dell'erogazione della tredicesima mensilità ai lavoratori dipendenti, ad aperture di credito per anticipo fatture e ad altri finanziamenti accessi in relazione all'acquisto di autovetture ed autocarri.

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	ADDEBITI CARTA-SI FRIULCASSA	361
	ANTICIPI A PERSONALE C/INIZ. SOCIALI	2.188
	SOCI OPERAI C/STIP.	283.159
	SOCI C/FERIE NON GODUTE	91.917
	TRATT. DEL QUINTO	7.777
	RATEO 14^	31.765
	DEBITI V/SOCI C/UTILI DA CORRISPONDERE	8.000
	SOCI C/RIMBORSI CAPITALE	225.652
	DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI	940
	DEBITI DIVERSI	25.184
	F.DO SOLIDARIETA' GRETA E MARINO	2.475
	F.DO SOLIDARIETA' MULTE DISCIPLINARI SOC	1.820
	Arrotondamento	(2)

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>681.236</b>

Con riferimento alle voci di cui alla tabella precedente, si precisa che l'importo di euro 225.652 si riferisce al debito nei confronti del socio sovventore Finreco che nel corso del precedente esercizio ha richiesto risolvere il rapporto con la cooperativa. La stessa voce comprende altresì il debito nei confronti di soci per quote da restituire in seguito allo scioglimento del rapporto sociale. Si precisa, infine, che la cooperativa non effettua la raccolta del prestito sociale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	703.068	5.557	436.434	51.266	72.912	681.236	1.950.473
Unione Europea	-	-	14.512	-	-	-	14.512
<b>Totale</b>	<b>703.068</b>	<b>5.557</b>	<b>450.946</b>	<b>51.266</b>	<b>72.912</b>	<b>681.236</b>	<b>1.964.985</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, co. 1, n. 6) del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	931	931
Risconti passivi	78	4.992	5.070
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>78</b>	<b>5.923</b>	<b>6.001</b>

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	RATEI PASSIVI	931
	RISCONTI PASSIVI	5.070
	<b>Totale</b>	<b>6.001</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Sanificazione	2.402.792
Ristorazione	698.821
Servizi alla persona (Sez. A)	1.178.400
Edilizia	2.017

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Logistica	1.520.614
Servizi diversi	4.492
<b>Totale</b>	<b>5.807.136</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a euro 5.807.136 di cui euro 1.178.400 sono riferibili alla attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che opera nei settori "A" e "B" previsti dalla Legge n. 381/1991, le attività di tipo "B" riguardano servizi di pulizia, servizi annessi ai traslochi e al facchinaggio, manutenzione del verde, servizi di manutenzioni edili, attività di legatoria e di lavanderia, gestione pubblici esercizi; le attività di tipo "A" riguardano principalmente la gestione di Budget individuali di salute finalizzati alla promozione della salute mentale di persone in situazione di svantaggio.

Il collegamento funzionale tra le due attività si identifica nell'agevolare un processo di integrazione sociale e, attraverso l'attività di tipo "A", il perseguimento dello scopo inerente l'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate.

Il piano dei conti della cooperativa permette la separazione contabile delle gestioni relative alle attività esercitate.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che sono organizzati in divisioni come di seguito illustrato:

Divisione A: "sanificazione" (servizi di pulizia), "ristorazione" (gestione pubblici esercizi) e "S.A.P." (servizi alla persona);

Divisione B: "logistica" (servizi annessi ai trasporti, traslochi, al facchinaggio, alla lavanderia e alla legatoria, manutenzione del verde), "edilizia" (servizi di manutenzioni edili).

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.807.136
<b>Totale</b>	<b>5.807.136</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 202.835 di cui euro 85 sono riferibili alla attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La cooperativa, al 31/12/2017, ha rendicontato e beneficiato di contributi attribuiti con la regola "de minimis" pari a euro 152.325 nell'ultimo triennio chiuso a tale data.

La voce "contributi in conto esercizio", pari a euro 153.021, raccoglie anche gli interventi pubblici a sostegno dell'inserimento lavorativo dei soggetti svantaggiati.

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*



Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 664.696, di cui euro 35.938 sono relativi alla Sez. A, e comprendono:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti merci	121.322	-10.622	110.700
Acquisti materie prime	158.921	-9.025	149.896
Acquisto di materiale di consumo	185.560	12.447	198.007
Acquisto libri di terzi per la rivendita	13.664	-459	13.205
Altri acquisti	685	2.009	2.693
Trasporti per acquisti	205	-37	169
Acquisti piccola attrezzatura	8.459	3.992	12.451
Acquisto di cancelleria	8.780	-140	8.640
Acquisto vestiario	19.653	7.849	27.501
Acquisto di carburanti e lubrificanti	118.000	-23.433	141.434
<b>Totali</b>	<b>635.249</b>	<b>-17.419</b>	<b>664.696</b>

#### Costi per servizi

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 618.877 di cui euro 163.340 sono relativi alla Sez. A e si compongono delle seguenti voci:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	180.682	7.452	188.134
Energia elettrica	4.756	-983	3.773
Gas	5.109	2.865	7.974
Spese di manutenzione e riparazione	87.235	12.986	100.221
Servizi e consulenze tecniche	84.528	573	85.101
Compensi a sindaci e revisori	17.059	0	17.059
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	36.592	-23.836	12.756
Provvigioni passive	8.648	-1.084	7.564
Pubblicità	1.082	-423	659
Spese telefoniche	25.817	3.733	29.550
Assicurazioni	72.823	-1.253	71.570
Spese di viaggio e trasferta	16.510	6.984	23.494
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	5.868	-1.062	4.806
Altri	65.032	1.185	66.217
<b>Totale</b>	<b>611.741</b>	<b>7.136</b>	<b>618.877</b>

#### Costi per il godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 102.119 di cui euro 22.740 relative alla Sez. A) e comprendono i canoni pagati per la locazione della sede legale, dei magazzini e delle unità operative, nonché i canoni di noleggio delle attrezzature.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
-------------	-----------------------------	------------	---------------------------

Affitti e locazioni	93.930	-5.360	88.570
Canoni di leasing beni mobili	0	8.120	8.120
Altri	2.317	3.112	5.429
<b>Totale</b>	<b>96.247</b>	<b>5.872</b>	<b>102.119</b>

### Costi per il personale

Il totale dei soci lavoratori in forza al 31/12/2017 è di n. 168 unità mentre al 31/12/2016 era di 173 unità. Alle stesse date risultano inoltre in forza rispettivamente n. 86 e n. 59 dipendenti non soci. Alla sez. A) risultano assegnati rispettivamente n. 25 soci lavoratori e n. 8 lavoratori non soci.

I costi per il personale, al netto degli sgravi contributivi a favore delle persone svantaggiate, ammontano complessivamente ad euro 4.448.009, rispetto al valore di euro 4.242.968 di cui al precedente esercizio. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a euro 491.878.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costo stipendi soci	1.666.598	40.076	1.706.674
Costo stipendi soci sez. A)	288.042	-1.026	287.016
Costo stipendi soci L. 381/1991	565.529	-5.022	560.507
Costo stipendi dipendenti	620.521	57.953	678.474
Costo stipendi dipendenti sez. A)	83.236	417	83.653
Costo stipendi dipendenti L. 381/1991	86.268	25.559	111.827
Costo stipendi dipendenti LPU	14.281	12.927	27.208
Costo stipendi dipendenti LPU L. 381/1991	0	0	0
Costo indennità tirocinanti	5.241	1.326	6.567
Contributi INPS soci	387.254	22.272	409.526
Contributi INPS soci sez. A)	74.821	-9.022	65.799
Contributi INPS soci L. 381/1991	149.769	-11.948	137.821
Contributi INPS dipendenti	134.581	50.390	184.971
Contributi INPS dipendenti sez. A)	23.372	105	23.477
Contributi INPS dipendenti L. 381/1991	23.475	14.368	37.843
Contributi INPS dipendenti LPU	4.181	3.846	8.027
Contributi INPS dipendenti LPU L. 381/1991	0	0	0
Sgravio contributi L.381/1991 soci L. 381/1991	-149.769	11.948	-137.821
Sgravio contributi L.381/1991 dip. L. 381/1991	-23.475	-14.368	-37.843
Sgravio contributi L.381/1991 dip. LPU L. 381/1991	0	0	0
Contributi INAIL soci	34.573	4.496	39.069
Contributi INAIL soci sez. A)	6.302	-80	6.222
Contributi INAIL soci L. 381/1991	16.496	-2.047	14.449
Contributi INAIL dipendenti	7.393	2.822	10.215
Contributi INAIL dipendenti sez. A)	998	88	1.086
Contributi INAIL dipendenti L. 381/1991	1.819	152	1.971
Contributi INAIL dipendenti LPU	759	187	946

Contributi INAIL dipendenti LPU L. 381/1991	3	-3	0
TFR liquidato nell'esercizio soci	0	0	0
Accantonamento per TFR soci	2.810	-934	1.876
Accantonamento per TFR soci sez. A)	204	1.177	1.381
Accantonamento per TFR soci L. 381/1991	1474	-59	1.415
Accantonamento per TFR dipendenti	1304	-705	599
Accantonamento per TFR dipendenti L. 381/1991	511	70	581
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci	94801	-881	93.920
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci sez. A)	16.873	265	17.138
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci L. 381/1991	38.441	-3.901	34.540
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti	26.166	5.216	31.382
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti sez. a)	4.681	144	4.825
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti L. 381/1991	6.060	40	6.100
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti LPU	898	784	1.682
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti LPU L.381/91	0	0	0
Accantonamento per TFR f.di pensione soci	7.218	-1.195	6.023
Accantonamento per TFR f.di pensione soci sez. A)	1.150	-511	639
Accantonamento per TFR dipendenti sez. A)	0	93	93
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci	4.230	-245	3.985
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci sez. A)	0	549	549
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci L. 381/1991	1.412	-16	1.396
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti	9.986	-1.000	8.986
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti L. 381/1991	0	907	907
Accantonamento per TFR f.di pensione soci c/azienda	1.035	-159	876
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda	1.446	-136	1.310
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda L. 381/1991	0	122	122
<b>Totale</b>	<b>4.242.968</b>	<b>205.041</b>	<b>4.448.009</b>

La posta in esame comprende alla voce "Sgravio contributivo L. 381" lo sgravio dei contributi previdenziali INPS spettanti in base alla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 sulle prestazioni di lavoro rese da parte delle persone svantaggiate inserite nell'organico della cooperativa.

In esecuzione della normativa relativa alla riforma del trattamento di fine rapporto si segnala che la cooperativa ha effettuato versamenti nel corso dell'esercizio al Conto Tesoreria aperto presso l'I.N.P.S. per un importo pari a euro 360.213.

#### *Oneri diversi di gestione*

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 53.906, rispetto al valore di euro 58.493 di cui al precedente esercizio. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a euro 2.551. Le sopravvenienze passive sono legate al venir meno di oneri e spese stimati in precedenti esercizi.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	234	1.036	1.270

Imposte comunali	16.944	-4.174	12.770
Diritti camerali	2.289	-633	1.656
Abbonamenti, riviste, giornali	6.449	-523	5.926
Oneri di utilità sociale	545	5.494	6.039
Contributi associativi	7.113	1.225	8.338
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.682	1.865	12.547
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	82	82
Indennizzi passivi	1.415	1.213	2.628
Altri oneri di gestione	12.822	-10.172	2.650
<b>Totale</b>	<b>58.493</b>	<b>-4.587</b>	<b>53.906</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Nel seguente prospetto sono indicati l'ammontare e la specie dei proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile, diversi dai dividendi.

Proventi diversi dai dividendi	
Proventi da partecipazioni da altre imprese	145

I proventi diversi dai dividendi sono riferiti alla remunerazione dello strumento finanziario partecipativo emesso da Consorzio Nazionale Servizi.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	10.368	145	10.513

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Con riferimento alla situazione fiscale si segnala che la cooperativa ha i requisiti prescritti dalla L. 381/1991 e beneficia dell'esenzione da IRES ai sensi degli artt. 11 e 14 del D.P.R. 601/73 come confermato dal D.L. 15/04/2002 n. 63 e dalla Legge finanziaria n. 311/2005. La stessa beneficia dell'agevolazione disposta con L.R. 23/08/2002 n. 23 che prevede la non applicazione dell'IRAP alle Cooperative sociali.

Ai sensi dell'articolo 11 del D.P.R. 601/73 si conferma che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, è superiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, con risulta dal seguente prospetto:

•	Retribuzioni corrisposte ai soci	€	3.215.157
•	50% del totale dei costi escluse materie prime e sussidiarie	€	2.664.338

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	5	234	243

Di seguito vengono evidenziati alcuni dati quantitativi e qualitativi sugli occupati al fine di fornire un quadro complessivo dell'attività svolta dalla Cooperativa in relazione al conseguimento dello scopo sociale. Tali informazioni integrano quelle riportate nella Relazione sulla gestione e, nel complesso, rispondono alle esigenze di informazione connesse al ruolo sociale dell'impresa.

*Aspetti quantitativi del lavoro cooperativo*

	2017	2016	2015
Nr. Occupati totali	254	232	230
di cui soci	168	173	182
Nr. Assunzioni nell'anno	63	28	43
Nr. Cessazioni nell'anno	41	26	30
Nr. Ore lavorate totali	305.428	290.915	279.203

*Età dei lavoratori (in fasce) della Cooperativa*

	2017	2016	2015
Fino a 30 anni	31	24	23
Da 31 a 40 anni	54	46	48
Da 41 a 50 anni	70	65	75
Più di 51 anni	99	97	84

Le prossime tabelle evidenziano le condizioni professionali degli occupati.

*Occupati per funzione*

	2017	2016	2015
Funzione impiegatizia e indiretta	6	6	6
Funzione produttiva	248	226	224

*Tipologia del contratto*

	2017	2016	2015
Nr. Occupati a tempo indeterminato	194	207	213
Nr. Borse di lavoro	21	33	37

*Altri indicatori*

	2017	2016	2015
Nr. Soci che hanno usufruito di aspettative	5	6	8
Numero anticipi TFR	10	36	95

L'evoluzione delle condizioni lavorative nel biennio sono state le seguenti:

*Prevenzione e sicurezza*

Nell'esercizio in commento la Cooperativa ha sostenuto i seguenti costi per garantire la prevenzione e sicurezza dei soci lavoratori:

- spese di sicurezza	euro	35.084
- vestiario e attrezz. antinfortunistica	euro	25.501

*Indicatori sulle condizioni lavorative*

	2017	2016	2015
% Ore di malattia / ore lavorate	7,40%	9,32%	7,50 %

% Ore di infortunio / ore lavorate	0,41%	1,36%	0,34 %
% Ore di maternità e allattamento / ore lavorate	2,30%	3,06%	1,95 %

La Cooperativa è una cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 e quindi è considerata, secondo l'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione e transitorie del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Si evidenzia che almeno il 30% dei lavoratori della cooperativa è costituito da persone svantaggiate. Al 31/12/2017 sono presenti in cooperativa n. 2 soci volontari.

In particolare i dati relativi alla composizione della compagine socio-lavorativa sono i seguenti:

#### Soci lavoratori al 31/12/2017

Anno 2017 - Soci	Totale Soci Lavoratori	Totale Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati ex art. 4 L. 381/91	% Soci svantaggiati ex art. 4 L. 381/91 / totale Soci Lavoratori	% Soci svantaggiati ex art. 4 L. 381/91 / Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati ex L. R. 7/92 e s. m. i.	% Soci svantaggiati ex L. R. 7/92 e s. m. i. / totale Soci Lavoratori
Sezione A	25	25	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	143	101	42	29,37%	41,58%	0	0,00%
<b>Totale</b>	<b>168</b>	<b>126</b>	<b>42</b>	<b>25,00%</b>	<b>33,33%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

#### Lavoratori soci e non soci al 31/12/2017

Anno 2017 - Lavoratori	Totale Lavoratori	Totale Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati ex art. 4 L. 381/91	% Lavoratori svantaggiati ex art. 4 L. 381/91 / totale Lavoratori	Calcolo ex art. 4 co. 2 L. 381/91: % Lavoratori svantaggiati / Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati i L. R. 7/92 e s. m. i.	% Lavoratori svantaggiati ex L. R. 7/92 e s. m. i. / totale Lavoratori
Sezione A	33	30	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	221	167	54	24,43%	32,33%	0	0,00%
<b>Totale</b>	<b>254</b>	<b>200</b>	<b>54</b>	<b>21,26%</b>	<b>27,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi	17.059

Anche per il presente esercizio gli Amministratori non hanno percepito compensi per tale attività, diversi da quelli compresi nella retribuzione di competenza. Si segnala che al collegio sindacale è stato anche conferito l'incarico della revisione legale dei conti, nonché la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi della L. 231/2001.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni emesse dalla cooperativa sono tutte di tipo ordinario ed il valore nominale è pari a euro 103,29.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18, codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427, n. 9 del codice civile.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	25.000
di cui reali	-

La società ha sottoscritto una fideiussione pro-quota con vincolo di solidarietà nell'interesse del Consorzio Ausonia Cooperativa Sociale ONLUS per euro 25.000. Si informa altresì che la società dispone in comodato d'uso gratuito dal 2015 al 2017 di una serra del valore di Euro 1.500,00 di proprietà dell'Università di Trieste. Si informa altresì che la cooperativa ha stipulato un contratto di comodato gratuito avente ad oggetto un terreno da impiegare per lo sviluppo di laboratori orticoli finalizzati all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.



## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

---

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

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

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 6.255:

- euro 1.877 alla riserva legale, pari al 30% degli utili netti;
- euro 188 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, pari al 3% degli utili netti;
- euro 4.190 a copertura delle perdite di precedenti esercizi riportate a nuovo.

Si fa presente che tutte le riserve sono indivisibili ed irripartibili, sia durante la vita sociale che all'atto del suo scioglimento, anche al fine di poter usufruire delle agevolazioni fiscali previste dall'art. 12 della legge 16 dicembre 1977 n. 904 e delle altre leggi vigenti. La Cooperativa inoltre gode delle agevolazioni massime previste dal DPR 601/1973. L'utilizzo delle riserve a copertura delle perdite comporta il loro reintegro prima della eventuale distribuzione di utili.

### *Ristorni*

Il risultato ancorché positivo non consente l'attribuzione di ristorni a favore dei soci in quanto destinato a copertura di perdite relative ad esercizi precedenti.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

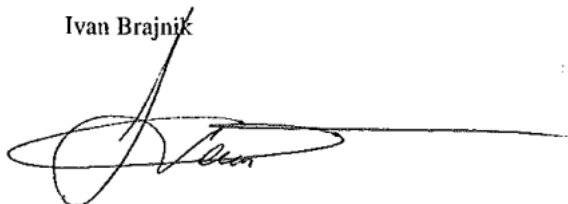
Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trieste, 31/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ivan Brajnik

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ivan Brajnik', with a long horizontal line extending to the right.