

# LA PICCOLA CAROVANA SOC. COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CREVALCORE
Codice Fiscale	02363141207
Numero Rea	BOLOGNA 433789
P.I.	02363141207
Capitale Sociale Euro	89.880 i.v.
Forma giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A154614

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	175
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	175
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.166	6.990
5) avviamento	11.663	12.547
7) altre	1.840	76
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	26.669	19.613
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	287.970	307.894
2) impianti e macchinario	855	900
3) attrezzature industriali e commerciali	147.952	152.120
4) altri beni	823.414	227.470
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	1.260.191	688.384
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	64.009	62.977
<b>Totale partecipazioni</b>	64.009	62.977
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	64.009	62.977
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	1.350.869	770.974
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.636.671	2.949.430
<b>Totale crediti verso clienti</b>	3.636.671	2.949.430
3) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	598.717	598.717
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	598.717	598.717
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.292	27.867
<b>Totale crediti tributari</b>	132.292	27.867
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.114	53.676
<b>Totale crediti verso altri</b>	56.114	53.676
<b>Totale crediti</b>	4.423.794	3.629.690
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	813.169	521.896
3) danaro e valori in cassa	6.287	4.653
<b>Totale disponibilità liquide</b>	819.456	526.549
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	5.243.250	4.156.239
D) Ratei e risconti	56.478	78.036
<b>Totale attivo</b>	6.650.597	5.005.424
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	89.880	89.405
IV - Riserva legale	302.091	205.022
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	528.577	311.792
Totale altre riserve	528.577	311.792
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	791.981	323.562
Totale patrimonio netto	1.712.529	929.781
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	281.060	170.000
Totale fondi per rischi ed oneri	281.060	170.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	498.019	429.834
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.689	13.168
Totale debiti verso soci per finanziamenti	6.689	13.168
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.011	823.567
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.415.646	903.350
Totale debiti verso banche	1.914.657	1.726.917
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.359	903.279
Totale debiti verso fornitori	1.243.359	903.279
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.000
Totale debiti verso imprese collegate	-	15.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.664	8.485
Totale debiti tributari	11.664	8.485
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.925	59.962
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.925	59.962
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.004	370.570
Totale altri debiti	565.004	370.570
Totale debiti	3.807.298	3.097.381
E) Ratei e risconti	351.691	378.428
Totale passivo	6.650.597	5.005.424

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.777.131	5.752.821
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.278	56.499
altri	396.413	280.864
Totale altri ricavi e proventi	432.691	337.363
Totale valore della produzione	7.209.822	6.090.184
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.282.502	941.913
7) per servizi	1.212.851	1.192.615
8) per godimento di beni di terzi	353.820	681.820
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.321.445	1.900.112
b) oneri sociali	382.485	355.806
c) trattamento di fine rapporto	130.688	119.378
e) altri costi	13.514	3.829
Totale costi per il personale	2.848.132	2.379.125
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.704	6.977
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.148	96.446
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.440	72.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	211.292	175.553
13) altri accantonamenti	160.000	160.000
14) oneri diversi di gestione	249.958	178.958
Totale costi della produzione	6.318.555	5.709.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	891.267	380.200
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34	166
Totale proventi diversi dai precedenti	34	166
Totale altri proventi finanziari	34	166
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.581	28.268
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.581	28.268
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(62.547)	(28.102)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	828.720	352.098
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.739	28.536
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.739	28.536
21) Utile (perdita) dell'esercizio	791.981	323.562

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	791.981	323.562
Imposte sul reddito	36.739	28.536
Interessi passivi/(attivi)	62.547	28.102
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	891.267	380.200
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	290.687	279.378
Ammortamenti delle immobilizzazioni	192.852	103.423
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	18.440	72.130
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(82.695)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	501.979	372.236
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.393.246	752.436
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(647.093)	(1.134.541)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	325.080	332.855
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.558	6.718
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.737)	143.781
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	90.409	140.270
Totale variazioni del capitale circolante netto	(236.783)	(510.917)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.156.463	241.519
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(62.581)	(28.268)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.739)	(28.536)
(Utilizzo dei fondi)	(181.255)	-
Altri incassi/(pagamenti)	34	166
Totale altre rettifiche	(280.541)	(56.638)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	875.922	184.881
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(812.798)	(331.199)
Disinvestimenti	64.068	21.219
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(11.760)	(8.500)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(1.033)	-
Disinvestimenti	-	500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(761.523)	(317.980)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(460.548)	180.719
Accensione finanziamenti	648.287	0
(Rimborso finanziamenti)	0	10.288
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	500	25
(Rimborso di capitale)	(25)	(7.836)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(9.706)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	178.508	183.196
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	292.907	50.097
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	521.896	470.074
Danaro e valori in cassa	4.653	6.378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	526.549	476.452
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	813.169	521.896
Danaro e valori in cassa	6.287	4.653
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	819.456	526.549

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 791.981,06, dopo l'accantonamento di imposte per € 36.739. Il bilancio chiuso al 31/12/2017, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016. Si evidenzia che per la prima volta il bilancio non sarà redatto in forma abbreviata, avendo la società superato i limiti dell'art. 2435bis del Codice Civile e che sarà quindi corredato, oltre che dalla presente Nota Integrativa, anche dalla Relazione sulla gestione ex art. 2428 Codice Civile e dal rendiconto finanziario. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli eventuali effetti derivanti dalla adozione delle norme del DLgs. 139 /2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali andranno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti di natura commerciale, a quelli con già esplicitato il tasso di interesse e nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Come riferito precedentemente, la società al 31.12.2017, come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2016 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile). Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

**Attività mutualistica:** si informa che, trattandosi di cooperativa sociale, la presente società è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disp. att. e trans. C.C. Sebbene, quindi, così come riportato anche dall'UGDC Roma nel proprio Documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" – versione finale – ottobre 2005, la presente società sia esonerata dal dare dimostrazione del rispetto della prevalenza, in quanto, tra l'altro, società costituita e operante nel rispetto delle norme contenute nella legge 8 novembre 1991, n. 381, di seguito, nella sezione "Altre informazioni" si riporta il c.d. indice di lavoro, a conferma di quanto detto .

## Nota integrativa, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri di prudenza e competenza nell'ottica della continuazione dell'attività. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel prospetto vengono evidenziati in analisi le variazioni subite nel corso dell'esercizio dai crediti che la società vanta nei confronti dei soci.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	175	(175)
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>175</b>	<b>(175)</b>

I crediti vantati nel 2016 sono estinti per incasso delle quote sottoscritte.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

**Le Immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo storico d'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili, al netto dei relativi ammortamenti; vengono ammortizzate sistematicamente, da quando entra in uso, per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. La voce si riferisce a software, avviamento e altre immobilizzazioni immateriali.

L'ammortamento dell'avviamento è stato calcolato sia dal punto di vista fiscale che civilistico in 1/18 all'anno per 18 anni pari al 5,56% all'anno e ciò anche ai sensi dell'art. 103 co. 3 TUIR.

La voce altre immobilizzazioni immateriali si riferisce a manutenzioni eseguite su beni di terzi, costi per certificazioni di qualità, costi per certificazioni sulla sicurezza e altri oneri pluriennali minori.

In Certificazione Qualità sono stati iscritti i costi relativi al progetto iniziale, al disegno delle procedure e agli studi di fattibilità che hanno consentito all'azienda di dotarsi delle certificazioni di qualità ISO 9001 e IQNet Management System. In Sicurezza sono stati iscritti i costi relativi al progetto iniziale, al disegno delle procedure e agli studi di fattibilità che hanno consentito all'azienda di dotarsi delle certificazioni di sicurezza sul lavoro.

Gli incrementi si riferiscono a due nuovi software e ad una miglioria su un fabbricato non di proprietà. Le capitalizzazioni sono state eseguite in accordo con il Revisore Unico.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.861	15.900	25.833	69.594
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.871	3.353	25.757	49.981
<b>Valore di bilancio</b>	6.990	12.547	76	19.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.460	-	2.300	11.760
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.284	884	536	4.704
<b>Totale variazioni</b>	6.176	(884)	1.764	7.056
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	37.321	15.900	28.133	81.354
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.155	4.237	26.293	54.685



	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	13.166	11.663	1.840	26.669

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

**Le immobilizzazioni materiali**, di cui alla voce B II, sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico. Gli incrementi più significativi si riferiscono, come lo scorso esercizio, all'acquisto di attrezzatura e mezzi per la raccolta rifiuti, di cui in parte riscattati da contratti di leasing terminati nell'esercizio.

	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>	655.210	13.123	231.617	504.496	1.404.446
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	107.316	12.223	79.497	277.026	476.062
<b>Svalutazioni</b>	240.000	-	-	-	240.000
<b>Valore di bilancio</b>	307.894	900	152.120	227.470	688.384
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	799	83.802	728.197	812.798
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	64.068	-	64.068
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	19.924	844	35.126	132.253	188.147
<b>Altre variazioni</b>	-	-	11.224	-	11.224
<b>Totale variazioni</b>	(19.924)	(45)	(4.168)	595.944	571.807
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	655.210	13.922	251.351	1.232.693	2.153.176
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	127.240	13.067	103.399	409.279	652.985
<b>Svalutazioni</b>	240.000	-	-	-	240.000
<b>Valore di bilancio</b>	287.970	855	147.952	823.414	1.260.191

## Immobilizzazioni finanziarie

Identificano partecipazioni in consorzi e cooperative iscritte al costo di acquisizione.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	62.977	62.977
<b>Valore di bilancio</b>	62.977	62.977
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.032	1.032
<b>Totale variazioni</b>	1.032	1.032
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	64.009	64.009

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	64.009	64.009

## Attivo circolante

I Crediti, di cui alla voce C II dell'Attivo, sono iscritti al loro valore nominale e contengono pure il fondo accantonato per la svalutazione prudenziale effettuata. L'importo netto corrisponde al presumibile valore di realizzo al momento della redazione della presente.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.949.430	687.241	3.636.671	3.636.671	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	598.717	-	598.717	-	598.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.867	104.425	132.292	132.292	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.676	2.438	56.114	56.114	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.629.690</b>	<b>794.104</b>	<b>4.423.794</b>	<b>3.825.077</b>	<b>598.717</b>

**I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:**

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
95.665	18.440	58.589	55.516

Crediti vs. clienti ricomprende € 390.108,00 riferiti a fatture da emettere e sono iscritti, come già detto, al netto del fondo svalutazione crediti di € 55.516,28.

Crediti vs. Erario ricomprende per la maggior parte il rimborso IRES IRAP per € 11.535,35 e il credito IRES per ritenute subite.

Gli altri crediti € 46.724,47 si riferiscono a anticipi ai fornitori, € 9.074, depositi cauzionali non immobilizzati e altri crediti minori.

L'importo considerato esigibile oltre l'esercizio successivo, invariato rispetto al 2016, rappresenta il finanziamento concesso a ECOBI che a sua volta ha finanziato la società SELVABELLA AMBIENTE SRL, per l'ingresso come socio privato nel capitale di Geovest.

Con riferimento alla suddivisione geografica dei crediti, non si riporta alcuna tabella essendo ritenuta irrilevante. Tutti i crediti si riferiscono comunque a soggetti nazionali.

### Disponibilità liquide

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza e rappresentano i saldi attivi dei conti correnti oltre al contante in cassa al termine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	521.896	291.273	813.169

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	4.653	1.634	6.287
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>526.549</b>	<b>292.907</b>	<b>819.456</b>

## Ratei e risconti attivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5.780	5.780
Risconti attivi	78.036	(27.338)	50.698
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>78.036</b>	<b>(21.558)</b>	<b>56.478</b>

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	5.780
RISCONTI ATTIVI PER CANONI LEASING	21.351
RISCONTI ATTIVI	29.347

**Totale: 56.478**

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	89.405	500	25		89.880
Riserva legale	205.022	97.069	-		302.091
Altre riserve					
Varie altre riserve	311.792	216.785	-		528.577
Totale altre riserve	311.792	216.785	-		528.577
Utile (perdita) dell'esercizio	323.562	-	323.562	791.981	791.981
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>929.781</b>	<b>314.354</b>	<b>323.587</b>	<b>791.981</b>	<b>1.712.529</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE COOPERATIVE	528.577
<b>Totale</b>	<b>528.577</b>

Il patrimonio netto risulta movimentato per effetto della destinazione dell'utile 2016 così come deliberato dall'assemblea e dagli ingressi e recessi dei soci avvenuti in corso d'esercizio.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	89.880	CAPITALE		-	-
Riserva legale	302.091	UTILI	AB	302.091	439.596
Altre riserve					
Varie altre riserve	528.577	UTILI	AB	528.577	-
Totale altre riserve	528.577	UTILI	AB	528.577	-
<b>Totale</b>	<b>920.548</b>			<b>830.668</b>	<b>439.596</b>
Quota non distribuibile				830.668	

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA INDIVISIBILE COOPERATIVE	528.577	UTILI	AB	528.577
<b>Totale</b>	<b>528.577</b>			

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

## Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio, è proseguito l'incremento dell'attività del settore ambientale e si è verificato un cospicuo incremento anche dell'attività di accoglienza. Si è provveduto dunque ad effettuare una serie di valutazioni su come meglio effettuare gli investimenti necessari. Per questo motivo, anche per l'esercizio 2017, si è ritenuto di stanziare una somma a titolo di investimenti futuri, riguardanti in particolare lavori di miglioramento dei software ad oggi a disposizione della cooperativa, sulla base delle stime ad oggi possibili. Il decremento si riferisce ai costi già sostenuti per il rifacimento del piazzale per il lavaggio e il parcheggio dei mezzi di raccolta rifiuti. Il resto dei costi, a suo tempo stanziati, è stato sostenuto nei primi mesi dell'esercizio 2018.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	170.000	170.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	160.000	160.000
Utilizzo nell'esercizio	48.940	48.940
<b>Totale variazioni</b>	<b>111.060</b>	<b>111.060</b>
Valore di fine esercizio	281.060	281.060

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	429.834
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	130.687
Utilizzo nell'esercizio	62.502
<b>Totale variazioni</b>	<b>68.185</b>
Valore di fine esercizio	498.019

Gli utilizzi si riferiscono ad anticipi concessi e liquidazioni.

## Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	13.168	(6.479)	6.689	6.689	-	-
Debiti verso banche	1.726.917	187.740	1.914.657	499.011	1.415.646	545.834
Debiti verso fornitori	903.279	340.080	1.243.359	1.243.359	-	-
Debiti verso imprese collegate	15.000	(15.000)	-	-	-	-
Debiti tributari	8.485	3.179	11.664	11.664	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.962	5.963	65.925	65.925	-	-
Altri debiti	370.570	194.434	565.004	565.004	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.097.381</b>	<b>709.917</b>	<b>3.807.298</b>	<b>2.391.652</b>	<b>1.415.646</b>	<b>545.834</b>

Si fornisce di seguito la specifica dei debiti raggruppati sotto la stessa voce:

I debiti v/banche rappresentano anticipi fatture, conti correnti passivi e mutui in essere;

i debiti vs. fornitori ricomprendono anche le fatture da ricevere per € 106.294,82;

fra i debiti tributari vi sono ritenute dipendenti e lavoro autonomo e altri debiti minori oltre al debito IRAP (euro 8.203,00) di competenza dell'esercizio calcolato già al netto dell'acconto;

i debiti previdenziali ricomprendono INPS e fondi complementari.

Gli altri debiti sono composti per la maggior parte da retribuzioni e note di credito da emettere. Fra le retribuzioni sono ricompresi € 350.000,00 a titolo di proposta di ristorno da erogare ai soci lavoratori, nei tempi e nei modi che saranno illustrati in assemblea, dopo l'approvazione da parte dei soci del presente bilancio.

Si precisa che ai prestiti sociali in parola non si applica quanto previsto dall'art. 2467 c.c.; inoltre si precisa che, circa le modalità di raccolta dei prestiti sociali, la società si attiene alle disposizioni di cui alla delibera C.I.C.R. del 19 luglio 2005.

Anche con riferimento ai debiti, si omette la tabella della suddivisione per area geografica essendo tutto riconducibile ad operatori nazionali.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	6.689	6.689
Debiti verso banche	1.335.107	1.335.107	579.550	1.914.657
Debiti verso fornitori	-	-	1.243.359	1.243.359
Debiti tributari	-	-	11.664	11.664
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	65.925	65.925
Altri debiti	-	-	565.004	565.004
<b>Totale debiti</b>	<b>1.335.107</b>	<b>1.335.107</b>	<b>2.472.191</b>	<b>3.807.298</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2018	6.689	6.689
<b>Totale</b>	<b>6.689</b>	<b>6.689</b>

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	378.428	(27.016)	351.412
<b>Risconti passivi</b>	-	279	279
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	378.428	(26.737)	351.691

## Nota integrativa, conto economico

I "ricavi delle vendite" e i "costi della produzione" sono rilevati nel rispetto del principio della competenza economica. Infatti gli stessi sono contabilizzati al momento del passaggio della proprietà, che di regola avviene al momento della spedizione o al ricevimento del bene. Gli altri ricavi e costi (prestazioni di servizi finanziari, etc.) vengono rilevati come detto con il criterio della competenza economica, nella prospettiva della continuità aziendale.

## Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI TIPO A	1.061.999
PRESTAZIONI TIPO B	5.254.048
CORRISPETTIVI	461.084
<b>Totale</b>	<b>6.777.131</b>

Gli altri ricavi sono composti per lo più dai ricavi conseguiti dalla vendita degli abiti usati (EURO 335.335) e dai contributi in c/esercizio ricevuti (34.614).

Come per crediti e debiti, si omette la divisione dei ricavi per area geografica in quanto sono tutti riferibili ad operatori nazionali.

## Costi della produzione

### Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	941.913	340.589	1.282.502
7) Per servizi	1.192.615	20.236	1.212.851
8) Per godimento di beni di terzi	681.820	- 328.000	353.820
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.900.112	421.333	2.321.445
b) Oneri sociali	355.806	26.679	382.485
c) Trattamento di fine rapporto	119.378	11.310	130.688
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	3.829	9.685	13.514
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.977	- 2.273	4.704
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.446	91.702	188.148



c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	72.130	- 53.690	18.440
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti	160.000		160.000
14) Oneri diversi di gestione	178.958	71.000	249.958
Totale dei costi della produzione	5.709.984	608.571	6.318.555

**Costi per materie prime** ricomprende gli acquisiti di merci, materiali e carburanti effettuati nell'esercizio necessari per lo svolgimento dell'attività.

**Costi per servizi** ricomprende il compenso al revisore unico, le manutenzioni eseguite, i costi amministrativi, i trasporti, le consulenze, le assicurazioni, gli oneri bancari, i costi delle varie utenze, i compensi corrisposti ai collaboratori e i "pocket money" oltre agli altri costi per servizi.

**Costi godimento beni di terzi** si riferiscono ai canoni di locazione, noleggio e leasing di competenza dell'esercizio. L'importante diminuzione è dovuta alla conclusione di molti contratti per i quali si è esercitato il riscatto.

**Costi del Personale** ricomprendono già la voce ristorni ai soci lavoratori per € 350.000,00 di cui si è già più volte riferito.

**Oneri diversi di gestione** ricomprende i contributi associativi, l'IMU, le tasse, i bolli autoveicoli, imposte ed oneri tributari.

## Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce agli interessi attivi di conto corrente e agli interessi pagati, oltre che alle banche, sulle dilazioni delle imposte e ai soci per i prestiti sociali fruttiferi.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	50.833
Altri	11.748
<b>Totale</b>	<b>62.581</b>

### Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	53
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI	103
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	13.576
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	37.256
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	11.330
INTERESSI PASSIVI DI MORA	77
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI SU IMPOSTE	186

**Totale: 62.581**

### Composizione degli altri proventi finanziari

--	--

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	34

**Totale: 34**

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

Con riferimento alle imposte, vista la natura sociale della nostra cooperativa, si usufruisce di una agevolazione IRAP con riduzione dell'aliquota al 3,21% e dell'esenzione totale dall'IRES così come disposto dalla Risoluzione Agenzia delle Entrate del 25/03/2009 n.80 considerato che il costo del personale socio è superiore al 50% degli altri costi sostenuti, fiscalmente deducibili, senza considerare le materie prime e il costo del personale socio stesso.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	
	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	21.802	24,00%

## Nota integrativa, altre informazioni

### **RISTORNI**

Come richiesto dall'art. 6 del regolamento vigente vengono illustrate le motivazioni che hanno portato alla determinazione del ristorno a favore dei soci lavoratori.

Il Consiglio di Amministrazione, per il terzo anno consecutivo, visti i positivi risultati economici realizzati con il bilancio 2017, ha ritenuto nuovamente importante far emergere un riconoscimento di natura economica a favore dei soci lavoratori sotto forma di ristorno, nei limiti imposti dalla legge e dallo statuto, visto il regolamento in essere approvato dall'assemblea. Si ritiene infatti, come sempre, che i risultati raggiunti siano stati possibili anche e soprattutto grazie al contributo fattivo e ai sacrifici dei lavoratori ed in particolare dei soci lavoratori.

Va peraltro sottolineato e messo in evidenza che il CCNL delle cooperative sociali da un punto di vista economico presenta diverse lacune e uno scarso riconoscimento di natura economica, pertanto, laddove possibile, si ritiene che lo strumento del ristorno sia importante ed utile anche come gratificazione economica del lavoro svolto.

### **INFORMATIVA A NORMA DELL'ART. 2545 C.C. E ART. 2 LEGGE N. 59/1992**

In conformità a quanto previsto dall'art. 2545, così come richiesto dall'art. 2 della L. 31 gennaio 1992 n. 59, si precisa che abbiamo sempre adottato criteri concordanti con la natura cooperativa della nostra società nel raggiungimento dello scopo mutualistico, oltre che degli altri scopi statutari.

Abbiamo svolto la nostra attività nell'ambito di quello spirito di solidarietà specifica degli organismi cooperativi. La società è inoltre regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative nell'apposita sezione dedicata alle società cooperative a mutualità prevalente.

Con riferimento ai costi sostenuti, riteniamo porre in evidenza che nel corso dell'esercizio 2017, con riferimento all'attività di inserimento lavorativo di persone svantaggiate (Legge 381/91 lettera B) hanno trovato lavoro in media **130** (di cui 12 lavoratori somministrati) persone delle quali, sempre mediamente, le persone in condizioni di svantaggio sono **32**.

Ciò dimostra che la Cooperativa ha saputo fornire risposte concrete alle richieste sempre maggiori di inserimento lavorativo avanzate dai servizi sociali territoriali, relativamente a persone che vivono una situazione di grave difficoltà ma che non rientrano nella categoria di persone svantaggiate definita dalla L. 381/91.

A conclusione, per quanto riguarda il personale impegnato nella gestione di servizi socio-sanitari educativi (Legge 381/91 lettera A), la Cooperativa ha mediamente occupato n. **20** operatori, dei quali **15** nella gestione del servizio inclusione sociale e **5** nella gestione dei servizi socio-educativi.

Complessivamente la Cooperativa, al 31/12/2017, occupava n. **133 persone** (di cui 4 lavoratori somministrati).

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.800
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.800</b>

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati conclusi accordi fuori bilancio.

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

### **Determinazione della percentuale della prevalenza**

Descrizione	Importo	%prevalenza
<b>Cooperative di lavoro</b>		

Costo delle prestazioni lavorative dei soci	2.110.298	
B9) Spesa per il personale	2.848.132	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico		74,09

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla vigente normativa civilistica. Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invita pertanto l'assemblea ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione dell'utile formulata dal Consiglio di Amministrazione nella propria relazione, oltre ovviamente al proposto ristorno, rimanendo a disposizione per fornire tutti i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessari.

Crevalcore (BO), lì 25 maggio 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
DANIELE BERGAMINI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Ragioniere COCCHI ENEA ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.