

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SANT'AGOSTINO COOPERATIVA SOCIALE A R.L.
Sede: VIA SPALLANZANI 11 PAVIA PV
Capitale sociale: 484,02
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PV
Partita IVA: 00880530183
Codice fiscale: 00880530183
Numero REA: 157340
Forma giuridica: SOCIETA' 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
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: Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A 135827

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	18.180	24.378
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>18.180</i>	<i>24.378</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	50.383	42.627
esigibili entro l'esercizio successivo	50.383	42.627
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.075	20.575

	31/12/2017	31/12/2016
IV - Disponibilita' liquide	41.789	47.136
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>113.247</i>	<i>110.338</i>
D) Ratei e risconti	1.756	1.439
<i>Totale attivo</i>	<i>133.183</i>	<i>136.155</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	484	486
IV - Riserva legale	66.529	68.960
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.762)	(2.508)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>65.251</i>	<i>66.937</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.954	19.900
D) Debiti	27.699	25.735
esigibili entro l'esercizio successivo	27.699	25.735
E) Ratei e risconti	17.279	23.583
<i>Totale passivo</i>	<i>133.183</i>	<i>136.155</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.480	125.403
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	11.969	7.445
altri	6.476	11.243
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>18.445</i>	<i>18.688</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>151.925</i>	<i>144.091</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.255	3.716
7) per servizi	53.424	49.080
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	62.665	64.813
b) oneri sociali	17.948	18.674

	31/12/2017	31/12/2016
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.693	4.760
c) trattamento di fine rapporto	4.693	4.760
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>85.306</i>	<i>88.247</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	6.555	1.598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.555	1.598
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>6.555</i>	<i>1.598</i>
14) oneri diversi di gestione	4.289	4.306
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>153.829</i>	<i>146.947</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.904)	(2.856)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	142	360
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>142</i>	<i>360</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>142</i>	<i>360</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	12
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>12</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>142</i>	<i>348</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(1.762)	(2.508)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.762)	(2.508)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia una perdita di esercizio di euro 1.762,25.

L'esercizio di riferimento del bilancio ha visto la frequenza al servizio di 17 utenti, di cui 4 a tempo parziale, provenienti da 3 Piani di Zona.

Prestano la loro attività a tempo pieno 3 soci lavoratori: una educatrice-coordinatrice, una educatrice professionale, un operatore e da ottobre 2017 si è aggiunto un volontario del servizio civile.

Nel 2017 è giunto a conclusione il progetto finanziato dal comune nel 2015 denominato "Explorando", ma le attività introdotte con il progetto sono state consolidate e integrate nell'ambito della programmazione annuale dei consueti laboratori, in particolare: collaborazione con la mensa del povero, coltivazione orto, corsi di nuoto presso la piscina comunale Folperti, Teatro Terapia gestito da Stefania Grossi e il laboratorio di Cucina.

Rispetto a questa ultima attività c'è stata nel corso del 2017 una notevole apertura al territorio perché grazie alla generosità e disponibilità del Sig. Fabio Firmo dell'American Bar il Pozzo e del Sig. Renzo Barbieri titolare della omonima pasticceria, i nostri utenti hanno avuto la possibilità, con grande soddisfazione ed entusiasmo da ambo le parti, di sperimentare una volta al mese, un laboratorio di cucina esterno nei loro locali.

Riteniamo che questo sia stato un importante passo in avanti per valorizzare quanto di positivo le persone disabili possono offrire alla società come cittadini a pieno titolo e auspichiamo che sia l'inizio di una nuova fase che veda sempre più nuove collaborazioni con altri esercizi del territorio.

E' proseguito il progetto con il comune di Travacò "Riciklando .. oltre le mura di Samarkanda" con finalità di educazione ambientale.

Alla fine del 2017 è iniziata l'attività di pet therapy in collaborazione con l'Associazione Acot Animali coterapeutici di Montemarzino (Al) per una attività di pet therapy che ha avuto un ottimo riscontro da parte degli utenti.

Altra novità alla fine del 2017 si è costituito il un gruppo genitori finalizzato sia alla condivisione delle attività della Cooperativa sia ad un reciproco sostegno e momenti di riflessioni sulla propria situazione familiare. Il gruppo è condotto dalla Dott.ssa Maria Lucia Scarlata che già collabora con noi dal settembre 2016 nel campo della formazione e supervisione dell'equipe educativa e del direttivo.

Sono stati organizzati eventi di raccolta fondi: Spettacolo teatrale "L'eccezione è la regola", "Emozioni in flusso", un evento sportivo "Long Ride Spinning" e infine, insieme ad Anffas Pavia, la "Festa d'estate".

Criteria 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 c.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 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 tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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 c. 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, 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'articolo 1, commi 125-129, della legge 124/2017 (cosiddetta "legge concorrenza"), 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 dell'articolo 1, si segnala che tale obbligo scatterà a decorrere dal bilancio relativo all'anno 2018 (Ministero Sviluppo Economico - nota del 23-2-2018)

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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.

Immobilizzazioni

Introduzione

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili e arredi ufficio	12
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Autovettura	25
Altri beni	15

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 indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.732	28.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.354	4.354
Valore di bilancio	24.378	24.378
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione	357	357
Ammortamento dell'esercizio	6.555	6.555
Totale variazioni	(6.198)	(6.198)
Valore di fine esercizio		
Costo	29.089	29.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.909	10.909
Valore di bilancio	18.180	18.180

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Clienti terzi Italia	31.116	135.373	-	-	127.973	38.516	7.400	24
	Crediti per Contributi	5.600	5.600	-	-	5.600	5.600	-	-
	Crediti vari v/terzi	384	881	-	-	384	881	497	129
	Crediti verso Inail	444	582	-	-	994	32	412-	93-
	Erario c/liquidazione Iva	4.721	3.686	-	-	3.381	5.026	305	6
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	240	2.880	-	-	2.880	240	-	-
	Ritenute subite su interessi attivi	123	20	-	-	57	86	37-	30-
	Arrotondamento	-1					2	2	
	Totale	42.627	149.022	-	-	141.269	50.383	7.756	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	42.627	149.022	-	-	141.269	1-	50.383	7.756	18
Totale	42.627	149.022	-	-	141.269	1-	50.383	7.756	18

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****Introduzione****Partecipazioni**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Altri titoli

I titoli non immobilizzati di natura fungibile sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del FIFO (primo entrato, primo uscito), in alternativa al costo specifico.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>									
	Partecipazioni in altre imprese	-	500	-	-	-	500	500	-
	Quote fondi comuni di investimento	20.575	-	-	-	-	20.575	-	-
	Totale	20.575	500	-	-	-	21.075	500	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	20.575	500	-	-	-	21.075	500	2
Totale	20.575	500	-	-	-	21.075	500	2

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Introduzione

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

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	486	50	-	-	52	484	2-	-
	Totale	486	50	-	-	52	484	2-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva Legale ex art. 12 L.904/77	68.960	77	-	-	2.508	66.529	2.431-	4-
	Totale	68.960	77	-	-	2.508	66.529	2.431-	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva da arrot.	-1		-	-	1	-	-	-
	Totale	-1	-	-	-	1	-	-	-
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Perdita d'esercizio	2.508-	1.762-	-	-	2.508-	1.762-	746	30-
	Totale	2.508-	1.762-	-	-	2.508-	1.762-	746	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	486	50	-	-	52	484	2-	-
Riserva legale	68.960	77	-	-	2.508	66.529	2.431-	4-
Altre riserve	1-	1						
Utile (perdita) dell'esercizio	2.508-	1.762-	-	-	2.508-	1.762-	746	30-
Totale	66.937	1.634-	-	-	52	65.251	1.686-	3-

Debiti**Introduzione**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.638	3.011	-	-	1.638	3.011	1.373	84
	Fornitori terzi Italia	3.711	22.618	-	-	25.328	1.001	2.710-	73-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.939	9.435	-	-	9.498	1.876	63-	3-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	13	71	-	-	68	16	3	23
	INPS dipendenti	3.373	22.292	-	-	22.310	3.355	18-	1-
	INPS c/ferie e permessi	143	2.941	-	-	2.756	328	185	129
	Debiti v/fondi previdenza complementare	20	180	-	-	180	20	-	-
	Debiti per trattenute c/terzi	249	3.191	-	-	3.198	242	7-	3-
	Debiti v/terzi	294	-	-	-	294	-	294-	100-
	Debiti diversi verso terzi	10.053	12.780	-	-	10.053	12.780	2.727	27
	Personale c/retribuzioni	3.772	48.193	-	-	48.338	3.627	145-	4-
	Dipendenti c/retribuzioni differite (ratei ferie, permessi 14^)	505	10.385	-	-	9.726	1.164	659	130
	Debiti verso collaboratori c/nota spese	-	280	-	-	-	280	280	-
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	26	52	-	-	77	1	25-	96-
	Arrotondamento	1-				1	2-	2-	
	Totale	25.735	135.429	-	-	133.465	27.699	1.963	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	25.735	135.429	-	-	133.465	1-	27.699	1.963	8
Totale	25.735	135.429	-	-	133.465	1-	27.699	1.963	8

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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

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.

Costi della produzione

Commento

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.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

Commento

Il numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente nessuna variazione.

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Commento

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

Commento

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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

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

Introduzione

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Commento

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.480	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	4.255	-	-	ININFLUENTE

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
				E
B.7- Costi per servizi	53.424	-	-	ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	85.306	85.306	100,0	SI

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

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 1.762,25 con l'utilizzo della Riserva Legale Ordinaria..

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Per il Consiglio di Amministrazione

Marta Vecchio, Presidente