

# NOVAURORA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CANNAREGIO 2991 VENEZIA VE
Codice Fiscale	03120960277
Numero Rea	VE 284002
P.I.	03120960277
Capitale Sociale Euro	26.450 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A132888

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	8.473	11.588
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	9.973	13.088
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.025	365.854
Totale crediti	333.025	365.854
IV - Disponibilità liquide	73.560	23.044
Totale attivo circolante (C)	406.585	388.898
D) Ratei e risconti	693	1.571
Totale attivo	417.251	403.557
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	26.450	26.200
IV - Riserva legale	21.146	17.951
VI - Altre riserve	37.909	30.771
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.019	10.652
Totale patrimonio netto	101.524	85.574
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.719	117.346
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.984	199.295
Totale debiti	212.984	199.295
E) Ratei e risconti	24	1.342
Totale passivo	417.251	403.557

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.104.000	969.404
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.492	549
Totale altri ricavi e proventi	4.492	549
Totale valore della produzione	1.108.492	969.953
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.602	965
7) per servizi	282.763	248.994
9) per il personale		
a) salari e stipendi	581.058	526.983
b) oneri sociali	135.223	111.233
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.598	52.918
c) trattamento di fine rapporto	37.792	35.514
e) altri costi	22.806	17.404
Totale costi per il personale	776.879	691.134
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.115	3.115
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.115	3.115
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.700
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.115	4.815
14) oneri diversi di gestione	13.604	5.865
Totale costi della produzione	1.082.963	951.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.529	18.180
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	11
Totale proventi diversi dai precedenti	5	11
Totale altri proventi finanziari	5	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	20	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15)	(4)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.514	18.176
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.495	7.524
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.495	7.524
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.019	10.652

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 16.019.

La società ai sensi dell'art. 2364 c.c., ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alle numerose incertezze normative, tra cui si ricorda la riforma della disciplina sulla crisi d'impresa, che ha introdotto nuovi parametri per la nomina del revisore legale e che nel corso del 2019 ha subito varie revisioni, l'introduzione dal 2018 dell'obbligo di trasparenza per chi riceve erogazioni pubbliche previste dalla legge 124/2017, la rivalutazione dei beni d'impresa.

### **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, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

## Nota integrativa abbreviata, 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.

### Immobilizzazioni

#### **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.

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

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.).

### Movimenti delle immobilizzazioni

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.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	25.957	1.500	27.457
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	14.369		14.369
<b>Valore di bilancio</b>	11.588	1.500	13.088
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.115		3.115

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Totale variazioni</b>	(3.115)	-	(3.115)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	25.957	1.500	27.457
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.484		17.484
<b>Valore di bilancio</b>	8.473	1.500	9.973

Nel corso del 2018 non sono stati acquisiti nuovi cespiti, per cui è continuato l'ammortamento iniziato negli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso del 2018 le partecipazioni in altre società sono rimaste invariate, come evidenziato nel seguente prospetto:

		QUOTE DI PARTECIPAZIONE		
	<b>SOCIETA' PARTECIPATA</b>	VALORE AL 31/12 /17	VARIAZIONI	VALORE AL 31/12 /18
2	CONSORZIO EUROVENEZIA	1.000	0	1.000
3	SERVICE COOP.	500	0	500
	<b>TOTALI</b>	<b>1.500</b>		<b>1.500</b>

### **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.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.700.

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

Nella seguente tabella vengono esposte 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 vs Clienti	351.845	-27.150	324.695	324.695
Crediti tributari	7.177	-7.176	6	6
Crediti vs Altri	6.832	1.493	8.325	8.325
<b>Totale</b>	<b>365.854</b>		<b>333.026</b>	

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. Di seguito è presente l'analisi delle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.957	+50.515	71.472
Denaro e altri valori in cassa	2.087	+1	2.088
<i>Totale</i>	<i>23.044</i>		<i>73.560</i>

## 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 abbreviata, 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 esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2016</b>	<b>26.000</b>	<b>13.061</b>	<b>19.850</b>	<b>6.518</b>	<b>65.429</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	1.955	4.368	6.518-	195-
<i>Altre variazioni:</i>					
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	9.782	9.782
<b>Saldo finale al 31/12/2016</b>	<b>26.000</b>	<b>15.016</b>	<b>24.218</b>	<b>9.782</b>	<b>75.016</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>	<b>26.000</b>	<b>15.016</b>	<b>24.218</b>	<b>9.782</b>	<b>75.016</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	2.935	6.553	9.782-	294-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	200	-	-	-	200
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	10.652	10.652
<b>Saldo finale al 31/12/2017</b>	<b>26.200</b>	<b>17.951</b>	<b>30.771</b>	<b>10.652</b>	<b>85.574</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>26.200</b>	<b>17.951</b>	<b>30.771</b>	<b>10.652</b>	<b>85.574</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.195	7.138	10.652-	319-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	250	-	-	-	250
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	16.019	16.019

<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>26.450</b>	<b>21.146</b>	<b>37.909</b>	<b>16.019</b>	<b>101.524</b>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

## Debiti

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

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Debiti vs Fornitori	30.018	-6.244	23.773	23.773
Debiti tributari	30.886	-5.113	25.773	25.773
Debiti vs Istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.759	7.430	32.190	32.190
Altri debiti	113.633	17.616	131.249	131.249
<b>Totale</b>	<b>199.296</b>		<b>212.984</b>	

#### Altri debiti

Gli "Altri debiti" riguardano debiti verso il personale dipendente, legati alle ordinarie scadenze di fine anno .

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 abbreviata, 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.

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 ricavi derivano dai servizi di assistenza terapeutica legati all'attività principale della cooperativa.

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

L'attività prevalente della cooperativa consiste nella gestione di comunità terapeutiche, in particolare con utenza rappresentata da madri - bambino. Il fatturato 2018 è aumentato rispetto a quello del 2017 di oltre il 13%.

## **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.

## **Proventi e oneri finanziari**

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**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi significativi 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.

Relativamente alle agevolazioni d'imposta applicabili, la Cooperativa rientra nelle disposizioni previste dall'art. 5 comma 2 lett. A della Legge Regionale Veneto del 2006 n. 27, in base alla quale le Cooperative sociali che risultano iscritte nella sezione A dell'albo regionale hanno diritto all'applicazione dell'aliquota ridotta Irap nell'ammontare del 3,35 per cento per l'anno 2018. Inoltre la Cooperativa rientra nelle disposizioni dettate dall'art. 11 del D.P.R. 601/1973 secondo il quale le cooperative di produzione e lavoro in cui l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità supera il 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi (eccetto quelli relativi alle materie prime e sussidiarie) sono esentate dal pagamento dell'IRES. Di seguito si esplicita il conteggio relativo.

<b>Per Cooperative di Produzione Lavoro</b>		
	Rif.C.E.	<u>Calcolo letterale</u>
Costo del lavoro dei soci (ante ristoro)		€ 604.340
Ristoro		€ 30.000
<b>COSTO DEL LAVORO DEI SOCI</b>	<b>[Y]</b>	<b>€ 634.340</b>
Totale Costi della Produzione	(B)	€ 1.082.963
dedotto Spese per materie prime	B.6	-€ 6.602
dedotto Costo del lavoro dei soci	[Y]	-€ 634.340
<b>TOTALE ALTRI COSTI</b>	<b>[X]</b>	<b>€ 442.021</b>
<b>Rapporto Costo lavoro/Totale altri costi</b>	<b>[Y/X]</b>	<b>143,5%</b>

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	23
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>24</b>

Il numero di dipendenti rispetto allo scorso anno è aumentato complessivamente di 5 persone, essendoci state 5 cessazioni di rapporti di lavoro e 10 nuove assunzioni.

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

In merito alle informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., si precisa che non esistono anticipazioni e crediti e che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La cooperativa ha un Consiglio di Amministrazione di 3 componenti cui è riconosciuto un compenso annuo complessivo pari a 36.000 Euro, oltre agli oneri fiscali e previdenziali relativi.

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

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

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

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

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio in rassegna la società ha posto in essere operazioni con parti correlate - si tratta delle società cooperative Consorzio Euroveneziana e Comunità di Venezia. Tutte queste operazioni sono concluse a condizioni di mercato ancorchè per importi complessivamente rilevanti per quanto riguarda i rapporti con Comunità di Venezia (nostro principale cliente), mentre nel caso di Euroveneziana gli importi non risultano significativi.

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

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**

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.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

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

## **Informazioni relative alle cooperative**

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

E' iscritta all'Albo Società Cooperative dal 31/03/2005 al numero A. 132.888, nella sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto, ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice Civile nonché 111-septies delle disposizioni di attuazione, e nella Categoria Cooperative Sociali, Produzione e Lavoro.

La condizione di prevalenza è documentata - con riferimento a quanto prescritto dall'articolo 2513, primo comma, lettera b) del codice civile - dal rapporto tra i sotto indicati dati contabili:

Costo del lavoro dei soci (ante ristorno)	€ 604.340,23 =	80,92%
Costo del lavoro totale (ante ristorno)	€ 746.879,50	

**Percentuale di apporto dei soci** **80,92%**

Si ricorda, comunque, che ai sensi del richiamato art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile, *"Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n.381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente"* e che dunque non è necessario attestarne la condizione oggettiva di prevalenza

Di seguito viene determinato l'avanzo di gestione (secondo i criteri e le modalità individuati dal Ministero dell'Economia con la Circolare 53/E del 2002 e la circolare 35/E del 2003) per calcolare l'ammontare del medesimo dovuto all'attività dei soci, che costituisce il limite superiore ai ristorni erogabili.

Costo del lavoro dei soci (ante ristorno)	€ 604.340,23 =	80,92%
Costo del lavoro totale (ante ristorno)	€ 746.879,50	

**Percentuale di apporto dei soci** **80,92%**

<b><u>Determinazione avanzo di gestione</u></b>	Valori considerati
UTILE NETTO	€ 16.019,38
Ristorno già imputato a conto economico	€ 30.000,00
a dedurre Totale D (se positivo)	€ 0,00
a dedurre Totale E (se positivo)	€ 0,00
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>€ 46.019,38</b>
Percentuale apporto dei Soci	<b>80,92%</b>

**Avanzo realizzato dall'attività dei Soci** € 37.236,75  
(limite massimo per la fissazione del ristorno)

**Ristorno proposto / deliberato** € 30.000,00 65,19%

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nella compagine sociale per l'ingresso e l'uscita dei soci, nonché l'attività del Consiglio di Amministrazione nell'esaminare ed accogliere le domande di ammissione e recesso presentate.

Numero di soci all'inizio dell'esercizio + 22  
 Domande di ammissione pervenute +6  
 Domande di ammissione esaminate +6  
 Domande di ammissione accolte +6  
 Recessi di soci pervenuti +1  
 Recessi di soci esaminati+1  
 Recessi di soci accolti +1  
 Numero di soci esclusi Zero  
 Altri motivi di cessazione Zero  
 Numero di soci alla fine dell'esercizio = +27

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

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 16.019:

euro 4.806 alla riserva legale;

euro 481 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 10.732 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2018 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

Venezia, 06 giugno 2019

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Nicoletta Capra - FIRMATO