

# IL GRATICOLATO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	SAN GIORGIO DELLE PERTICHE
Codice Fiscale	02191560289
Numero Rea	PADOVA 214291
P.I.	02191560289
Capitale Sociale Euro	72.800
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	P-PD0024

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	8.780	7.490
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>8.780</b>	<b>7.490</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.620	3.160
7) altre	17.774	25.599
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>23.394</b>	<b>28.759</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.164.363	4.041.322
2) impianti e macchinario	280	1.075
3) attrezzature industriali e commerciali	24.905	29.245
4) altri beni	102.831	100.129
5) immobilizzazioni in corso e acconti	229.410	1.170.705
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.521.789</b>	<b>5.342.476</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	8.416	8.416
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>8.416</b>	<b>8.416</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>8.416</b>	<b>8.416</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.553.599</b>	<b>5.379.651</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	61.477	76.114
5) acconti	88	1.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>61.565</b>	<b>77.114</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.545	751.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>689.545</b>	<b>751.844</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.313	24.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	247	247
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>29.560</b>	<b>24.648</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.744	41.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.149	2.249
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>96.893</b>	<b>43.468</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>815.998</b>	<b>819.960</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	125.037	318.074
3) danaro e valori in cassa	1.449	2.797

Totale disponibilità liquide	126.486	320.871
Totale attivo circolante (C)	1.004.049	1.217.945
D) Ratei e risconti	64.455	51.575
Totale attivo	6.630.883	6.656.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.400	74.200
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	499.776	448.701
V - Riserve statutarie	941.078	827.010
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	0	3
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.609	170.251
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.553.863	1.520.165
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale	628.923	618.108
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.077	176.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.909	162.532
Totale debiti verso soci per finanziamenti	295.986	338.757
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.952	186.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.861.068	2.049.466
Totale debiti verso banche	2.050.020	2.235.936
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.000	26.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	970.000	996.000
Totale debiti verso altri finanziatori	996.000	1.022.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.826	266.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	247.826	266.321
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.631	51.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	100.631	51.485
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.985	81.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.985	81.958
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.902	123.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

---

Totale altri debiti	269.902	123.271
Totale debiti	4.047.350	4.119.728
E) Ratei e risconti	400.747	398.660
Totale passivo	6.630.883	6.656.661

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.414.253	3.243.311
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	115.423	152.833
altri	49.118	40.000
Totale altri ricavi e proventi	164.541	192.833
Totale valore della produzione	3.578.794	3.436.144
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	521.710	477.396
7) per servizi	413.182	354.768
8) per godimento di beni di terzi	37.192	35.874
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.789.770	1.658.136
b) oneri sociali	404.311	395.414
c) trattamento di fine rapporto	135.483	128.711
Totale costi per il personale	2.329.564	2.182.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.015	9.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.111	107.633
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.126	116.713
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.637	(15.889)
14) oneri diversi di gestione	43.757	62.062
Totale costi della produzione	3.486.168	3.213.185
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	92.626	222.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	14
Totale proventi diversi dai precedenti	13	14
Totale altri proventi finanziari	13	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.635	41.062
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.635	41.062
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.622)	(41.048)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.004	181.911
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.395	11.660
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.395	11.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.609	170.251

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.609	170.251
Imposte sul reddito	12.395	11.660
Interessi passivi/(attivi)	45.622	41.048
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	92.626	222.959
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.126	116.713
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	126.126	116.713
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	218.752	339.672
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.549	(16.524)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	62.236	114.573
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.495)	27.579
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.880)	(10.294)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.087	12.255
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	130.689	10.363
Totale variazioni del capitale circolante netto	179.186	137.952
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	397.938	477.624
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(45.622)	(41.048)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	10.815	49.845
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(34.807)	8.797
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	363.131	486.421
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(296.424)	(517.535)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.650)	(31.573)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(300.074)	(549.108)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.928	(86.743)
Accensione finanziamenti	0	291.997
(Rimborso finanziamenti)	(257.169)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2.201)	(58.075)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(257.442)	147.179
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(194.385)	84.492
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	318.074	232.072
Assegni	0	700
Danaro e valori in cassa	2.797	3.607
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	320.871	236.379
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	125.037	318.074
Danaro e valori in cassa	1.449	2.797
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	126.486	320.871
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

#### **PREMESSA**

##### **Attività svolta**

Signori Soci,

anche nel corso dell'esercizio 2018 la nostra cooperativa svolge entrambe le attività indicate alle lettere a) e b) dell'art. 1 della L. 381/1991, norma di riferimento per le cooperative sociali.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2512 del c.c., che "Il Graticolato SCS" è iscritta dal 18 gennaio 2005 all'Albo delle Società Cooperative Sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto" con il numero A163092, e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

A tal proposito si segnala che nel corso dell'esercizio 2018, non è mai venuto meno il requisito della mutualità prevalente (sono stati rispettati i parametri previsti alla lettera b), primo comma dell'art. 2513 c.c.), per la cui dimostrazione si rinvia ad un successivo paragrafo e ad un'apposita sezione della relazione sulla gestione.

##### **Appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico**

La nostra Società non appartiene ad alcun Gruppo Cooperativo paritetico.

##### **Struttura e contenuto del bilancio**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**



Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## Criteri di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta e indiretta imputazione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati. Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- fabbricati strumentali: 0,99% o 1,17% in ragione della durata residua del diritto di superficie su cui insiste il fabbricato realizzato;
- diritto di superficie: 0,56% (in funzione della durata del diritto di superficie);
- impianto fotovoltaico: 4%;
- impianti tecnici e specifici: 8%;
- macchinari e macchine generiche: 15%;
- attrezzatura varia e minuta: 15%; 12,5%; 20%; 25%
- automezzi: 20%;
- mezzi di trasporti interno: 20%;
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%;
- impianti d'allarme: 20%;
- macchine e mobili d'ufficio: 12%;
- arredamenti interni: 25%, 15% e 10%;
- costruzioni leggere: 10%;

- trattori e macchine movimento terra: 9%.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza. La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Più precisamente le rimanenze di materie prime e di consumo sono state valutate applicando il metodo del costo specifico.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Avendo la maggior parte dei crediti scadenza entro i 12 mesi, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto l'effetto dell'applicazione sarebbe stato irrilevante.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## Debiti

I debiti sono indicati tra le passività al valore nominale.

In sede di chiusura del bilancio 2016, la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, valutati al valore nominale. Per quanto riguarda i debiti iscritti dall'01 gennaio 2016, per il principio di rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4 del codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, né per l'anno 2016 né per l'anno 2017; ovvero non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non fosse significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## Valori in valuta

Non risultano iscritte in bilancio attività o passività in valuta.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Imposte sul reddito

Al pari degli anni precedenti, sul reddito prodotto non è stata imputata l'**IRES**.

Si segnala che la L.311/2004, che disciplina il trattamento Ires per le cooperative, è stata riformata dal comma 36<sup>o</sup>-ter dell'art. 2 della Legge 148/2011 che ha rivisto in rialzo le basi imponibili per le cooperative a mutualità prevalente. Va ricordato che entrambe le attività rimangono in via generale escluse dal campo di applicazione dell'art. 1 co. 460 della L. 311/2004 che prevede per le società cooperative e loro consorzi, considerate a "mutualità prevalente" secondo le disposizioni civilistiche e che sono iscritte all'albo delle cooperative a mutualità prevalente, l'assoggettabilità del 30% degli utili netti alla tassazione IRES anche se accantonati a riserva indivisibile. L'art.1 comma 463 della L. 311/2004 prevede che queste disposizioni non si applichino alle cooperative sociali e loro consorzi costituiti sulla scorta di quanto previsto dalla L. 381/1991. L'art. 1 dello statuto de "Il Graticolato SCS" afferma testualmente «È costituita, ai sensi della legge 381/91, con sede nel comune di San Giorgio delle Pertiche la Società Cooperativa denominata "Il Graticolato Società cooperativa sociale"».

La legge 148/2011 ha tuttavia modificato la normativa nell'anno 2004; in particolare nel caso de Il Graticolato Scs avrebbe potuto essere soggetto a tassazione, già dall'anno 2012, il 10% di quanto destinato alla riserva legale ovvero il 3% dell'utile (10% del 30% dell'utile).

Tuttavia questa novità, come meglio specificato da una nota dell'Agenzia delle Entrate (nr. 954 del 15 novembre 2011, che richiama la risoluzione nr. 80 dell'anno 2009), non interessano le società cooperative sociali di lavoro. In tema di trattamento Ires infatti l'Agenzia delle Entrate conferma che le cooperative sociali, se possiedono i requisiti per beneficiare dell'esenzione totale da Ires prevista a favore delle cooperative di lavoro (articolo 11 Dpr 601/1973), possono con ciò ovviare anche alla nuova tassazione parziale del 3% dell'utile destinato a riserva legale.

A tal fine è richiesto che nella cooperativa sociale il rapporto mutualistico abbia a oggetto anche la prestazione di attività lavorative da parte dei soci e che l'ammontare delle retribuzioni corrisposte ai soci non sia inferiore al 50% del totale degli altri costi operativi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Tale requisito risulta soddisfatto da Il Graticolato Scs, come si può desumere dal seguente prospetto:

<b>Altri costi</b>	
Salari e stipendi lavoratori non soci	649.202
Oneri previdenziali lavoratori non Soci	145.172
TFR lavoratori non soci	44.989
Costi per acquisti	65.155
Rimanenze iniziali	76.114
Costi per servizi	413.182
Costi per godimento beni di terzi	37.192
Quote ammortamento e accantonamento	126.126
Oneri diversi di gestione	43.756
Oneri finanziari	45.635
Imposte	12.395
<b>Totale altri costi</b>	<b>1.658.917</b>
50% Altri costi	829.459
<b>Costo del personale "Soci"</b>	<b>1.490.201</b>

Tanto premesso, non è stata conteggiata e imputata l'imposta Ires.

E' stata invece correttamente calcolata e imputata a bilancio l'imposta IRAP per la sola attività riconducibile alla lettera A della legge 381/1991, ovvero quella tipicamente svolta da "Il Graticolato SCS" anche prima della fusione avvenuta nel corso dell'anno 2011. È stata applicata l'aliquota del 3,35%, così stabilita dall'art. 5 comma 2 della Legge Regionale n. 27/2006 e dall'art. 8, comma 1, lettera c) della Legge Regionale n. 1/2009, norma non modificata.

Con riferimento invece all'attività di tipo B, è prevista l'esenzione dall'imposta per le cooperative sociali di cui all'art. 2, co. 1, lett b) della L.R. 03/11/2006 n. 23 della Regione Veneto, iscritte nella sezione B dell'albo regionale delle Cooperative Sociali di cui all'art. 5, comma 2, lett. b), L.R. n. 03/11/2006 n. 23, come previsto dall'art. 5, co. 1 della L.R. n. 27/2006 e art. 8, co. 3 della L.R. 1/2009.

L'ex "Ginestra Società Cooperativa Sociale", ora fusa ne "Il Graticolato" risultava iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione B, iscrizione confermata con il decreto n. 39 del 14 aprile 2004 della Giunta Regionale del Veneto, prot. PD/0089 con decorrenza 6 marzo 2004, pertanto l'Irap non è dovuta.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 8.780 (Euro 7.490 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	7.490	1.290	8.780
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>7.490</b>	<b>1.290</b>	<b>8.780</b>

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 23.394 (Euro 28.759 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.299	287.401	299.700
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.139	261.802	270.941
<b>Valore di bilancio</b>	3.160	25.599	28.759
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.190	7.825	9.015
<b>Altre variazioni</b>	3.650	0	3.650
<b>Totale variazioni</b>	2.460	(7.825)	(5.365)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15.949	287.401	303.350
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.329	269.627	279.956

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	5.620	17.774	23.394

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 5.521.789 (Euro 5.342.476 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.850.428	12.768	192.366	460.535	1.170.705	6.686.802
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	809.106	11.693	163.121	360.406	0	1.344.326
<b>Valore di bilancio</b>	4.041.322	1.075	29.245	100.129	1.170.705	5.342.476
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	3.320	29.697	0	33.017
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	81.661	795	7.660	26.995	0	117.111
<b>Altre variazioni</b>	1.204.702	0	0	0	(941.295)	263.407
<b>Totale variazioni</b>	1.123.041	(795)	(4.340)	2.702	(941.295)	179.313
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.055.130	12.768	195.686	490.232	229.410	6.983.226
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	890.767	12.488	170.781	387.401	0	1.461.437
<b>Valore di bilancio</b>	5.164.363	280	24.905	102.831	229.410	5.521.789

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### *Composizione della voce "Altri beni"*

La voce "Altri beni", pari a Euro 102.831 è così composta:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto
Automezzi	165.994	135.418	30.576
Mezzi di trasporto interni	8.700	7.900	800
Macchine d'ufficio elettriche ed elettr.	40.681	23.178	17.503
Macchine ordinarie d'ufficio e mobili	27.114	25.070	2.044
Arredamenti interni ed industriali	224.962	183.541	41.421
Trattori e macchine movimento terra	22.780	12.294	10.486
Arrotondamento			1
<b>Totale</b>	<b>490.231</b>	<b>387.401</b>	<b>102.831</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	85.561
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	17.112
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	41.702
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.552

La società ha in essere 3 contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

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

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 8.416 (importo invariato rispetto all'esercizio precedente ).

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	8.416	8.416
<b>Valore di bilancio</b>	8.416	8.416
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	8.416	8.416
<b>Valore di bilancio</b>	8.416	8.416

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 61.565 (Euro 77.114 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	76.114	(14.637)	61.477
<b>Acconti</b>	1.000	(912)	88



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	77.114	(15.549)	61.565

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 815.998 (Euro 819.960 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	698.630	0	698.630	9.085	689.545
<b>Crediti tributari</b>	29.313	247	29.560		29.560
<b>Verso altri</b>	94.744	2.149	96.893	0	96.893
<b>Totale</b>	822.687	2.396	825.083	9.085	815.998

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

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	751.844	(62.299)	689.545	689.545	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	24.648	4.912	29.560	29.313	247	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	43.468	53.425	96.893	94.744	2.149	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	819.960	(3.962)	815.998	813.602	2.396	0

Il saldo complessivo dei crediti verso clienti, pari a Euro 689.608, tiene conto, oltre che di fatture da emettere per Euro 11.375 ed effetti attivi all'incasso per Euro 64.933, anche di un fondo svalutazione pari a 9.085 Euro e di clienti c /note di credito da emettere per Euro 63.

La voce "crediti tributari", pari ad euro 29.560, comprende:

- il credito Iva v/Erario per Euro 27.253, derivante dalle liquidazioni periodiche dell'esercizio;
- il credito per maggior Imu versato per Euro 2.060.
- il credito Iva v/Erario derivante da crediti vantati verso creditori soggetti a procedure concorsuali per Euro 247, con esigibilità oltre i 12 mesi;

La voce "crediti verso altri", pari a complessivi Euro 96.893, si riferisce, nella quota entro i 12 mesi a:

- le spese anticipate per gli utenti della Comunità alloggio per Euro 65.950;

- altri crediti di minore importo per Euro 28.795;

La quota oltre i 12 mesi, pari a 2.149, si riferisce invece a depositi cauzionali diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	689.545	689.545
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.560	29.560
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.893	96.893
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>815.998</b>	<b>815.998</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Si rileva che non sono iscritti nell'attivo circolante crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 - ter del c.c.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 126.486 (Euro 320.871 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	318.074	(193.037)	125.037
Denaro e altri valori in cassa	2.797	(1.348)	1.449
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>320.871</b>	<b>(194.385)</b>	<b>126.486</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 64.455 (Euro 51.575 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	40.002	(40.002)	0
Risconti attivi	11.573	52.882	64.455
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>51.575</b>	<b>12.880</b>	<b>64.455</b>

**Composizione dei risconti attivi:**

<b>RISCONTI ATTIVI ENTRO 12 MESI</b>	<b>€ 46.622</b>
Assicurazioni e bolli automezzi A	€ 8.712
Assicurazioni e bolli automezzi B	€ 1.811
Altre assicurazioni	€ 21.770
Leasing automezzi	€ 7.270
Altre spese	€ 7.058
<b>RISCONTI ATTIVI OLTRE 12 MESI</b>	<b>€ 17.833</b>
Spese riscontate mutui	€ 17.833

**Oneri finanziari capitalizzati****Oneri finanziari capitalizzati**

Si rileva, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari sui valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale,

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983, si rileva che la società non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche nel corso dell'esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.553.863 (Euro 1.520.165 nel precedente esercizio).

##### Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale, pari a Euro 100 ciascuna, rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti. Nel corso dell'esercizio ha subito l'incremento di Euro 4.200.

Al 31 dicembre 2018 la Cooperativa contava nr. 102 soci, di cui 38 soci fruitori, 10 soci volontari e 54 soci dipendenti.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	74.200	0	0	4.200	0	0		78.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	448.701	0	0	51.075	0	0		499.776
Riserve statutarie	827.010	0	0	114.068	0	0		941.078
Altre riserve								
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(3)		0
Totale altre riserve	3	0	0	0	0	(3)		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	170.251	0	(170.251)	0	0	0	34.609	34.609
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.520.165</b>	<b>0</b>	<b>(170.251)</b>	<b>169.343</b>	<b>0</b>	<b>(3)</b>	<b>34.609</b>	<b>1.553.863</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	128.200	0	0	0
Riserva legale	351.650	0	0	97.051
Riserve statutarie	610.264	0	0	216.746
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	1
Totale altre riserve	0	0	0	1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.090.114	0	0	313.798

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	54.000	0		74.200
Riserva legale	0	0		448.701
Riserve statutarie	0	0		827.010
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		3
Totale altre riserve	0	2		3
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	170.251	170.251
Totale Patrimonio netto	54.000	2	170.251	1.520.165

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	78.400	Apporto soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	499.776	Utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	941.078	Utili	A,B	941.078	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.519.254			941.078	0	0
Residua quota distribuibile				941.078		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 628.923 (Euro 618.108 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	618.108
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	122.596
Utilizzo nell'esercizio	36.568
Altre variazioni	(75.213)
<b>Totale variazioni</b>	10.815
Valore di fine esercizio	628.923

Il saldo del fondo è esposto al netto di anticipazioni già corrisposte ai dipendenti per complessivi Euro 168.681.

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 4.047.350 (Euro 4.119.728 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	338.757	-42.771	295.986
Debiti verso banche	2.235.936	-185.916	2.050.020
Debiti verso altri finanziatori	1.022.000	-26.000	996.000
Debiti verso fornitori	266.321	-18.495	247.826
Debiti tributari	51.485	49.146	100.631
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	81.958	5.027	86.985
Altri debiti	123.271	146.631	269.902
<b>Totale</b>	4.119.728	-72.378	4.047.350

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	338.757	(42.771)	295.986	211.077	84.909	0
<b>Debiti verso banche</b>	2.235.936	(185.916)	2.050.020	188.952	1.861.068	1.155.355
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.022.000	(26.000)	996.000	26.000	970.000	794.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	266.321	(18.495)	247.826	247.826	0	0
<b>Debiti tributari</b>	51.485	49.146	100.631	100.631	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	81.958	5.027	86.985	86.985	0	0
<b>Altri debiti</b>	123.271	146.631	269.902	269.902	0	0
<b>Totale debiti</b>	4.119.728	(72.378)	4.047.350	1.131.373	2.915.977	1.949.355

Si rileva, con riferimento ai debiti verso soci per finanziamenti, che gli stessi sono pari ad Euro 295.986 di cui Euro 11.352 a titolo di finanziamento infruttifero ed Euro 284.634 a titolo di finanziamento fruttifero.

Il totale del prestito soci, risulta così suddiviso:

- da restituire entro i 12 mesi pari ad Euro 211.077;
- da restituire oltre i 12 mesi pari ad Euro 84.909.

La voce "debiti verso banche", pari ad Euro 2.050.020, comprende mutui passivi di cui Euro 188.952 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 1.861.068 con scadenza oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ed Euro 1.155.355 con scadenza oltre i 5 anni.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" per Euro 996.000 comprende il contributo erogato dalla Regione Veneto, di cui Euro 26.000 con scadenza entro i 12 mesi, Euro 970.000 con scadenza oltre i 12 mesi.

L'importo è stato impegnato per finanziare i lavori per il completamento della comunità alloggio.

La voce "debiti verso fornitori", per Euro 247.826, è iscritta al netto degli sconti commerciali e delle note di accredito da ricevere dai fornitori; gli sconti cassa, invece, sono rilevati al momento del pagamento. L'importo comprende fatture da ricevere per Euro 20.976

La voce "debiti tributari", pari ad Euro 100.631, comprende:

- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro dipendente per l'importo di Euro 97.128;
- le ritenute fiscali sui redditi da lavoro autonomo per l'importo di Euro 1.993;
- il debito per le ritenute su interessi prestiti soci per Euro 427;
- il debito per imposta sostitutiva TFR per Euro 350;
- il debito per imposta Irap per Euro 735, pari all'imposta di periodo, Euro 12.395, al netto degli acconti versati nel corso dell'anno per Euro 11.660.

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale", pari ad Euro 86.985, comprende:

- il debito per I.N.P.S. per l'importo di Euro 71.859;
- il debito verso il fondo pensione per l'importo di Euro 15.125.

La voce "altri debiti", pari ad Euro 269.202, comprende:

- le retribuzioni da corrispondere ai dipendenti per l'importo di Euro 262.884, entro i 12 mesi;
- altri debiti minori per l'importo di Euro 6.318.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica		Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	295.986	295.986
Debiti verso banche	2.050.020	2.050.020
Debiti verso altri finanziatori	996.000	996.000
Debiti verso fornitori	247.826	247.826
Debiti tributari	100.631	100.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.985	86.985
Altri debiti	269.902	269.902
<b>Debiti</b>	<b>4.047.350</b>	<b>4.047.350</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	0	0	295.986	295.986
Debiti verso banche	1.460.312	1.460.312	589.708	2.050.020
Debiti verso altri finanziatori	996.000	996.000	0	996.000
Debiti verso fornitori	0	0	247.826	247.826
Debiti tributari	0	0	100.631	100.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	86.985	86.985
Altri debiti	0	0	269.902	269.902
<b>Totale debiti</b>	<b>2.456.312</b>	<b>2.456.312</b>	<b>1.591.038</b>	<b>4.047.350</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Si rileva che non sono iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.



## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci / informazione sul prestito sociale**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

L'ammontare e la remunerazione del prestito ottemperano ai disposti dell'art. 13 del DPR 601/73 e degli art. 10 e seguenti della Legge 59 /92. I prestiti in essere verranno remunerati ad un tasso lordo dell'1% se non vincolati o del 2% lordo per prestiti vincolati a 3 anni.

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. La remunerazione del prestito sociale è disciplinata nei regolamenti approvati dall'assemblea ordinaria dei soci del 112 /05/2017.

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I. C.R. del 3 marzo 1994.

A tal proposito si rileva che l'ammontare dei prestiti sociali, pari a Euro 295.986, non eccede il limite del triplo del patrimonio (capitale e riserve) risultante dall'ultimo bilancio approvato, ovvero Euro 1.520.165\*3 = 4.560.495.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 400.747 (Euro 398.660 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	59.642	(7.471)	52.171
<b>Risconti passivi</b>	339.018	9.558	348.576
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	398.660	2.087	400.747

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci:

<b>RISCONTI PASSIVI ENTRO 12 MESI</b>	<b>€ 6.942</b>
Contributo Regione	€ 2.865
Contributo Regione per ingresso	€ 1.053
Contributo Regione per ascensore	€ 24
Contributo pullmino	€ 3.000
<b>RISCONTI PASSIVI OLTRE 12 MESI</b>	<b>€ 341.634</b>
Contributo Regione	€ 240.700
Contributo Regione per ingresso	€ 88.421
Contributo Regione per ascensore	€ 2.013
Contributo pullmino	€ 10.500
<b>RATEI PASSIVI ENTRO 12 MESI</b>	<b>€ 51.031</b>
Interessi passivi prestiti soci	€ 8.662

Ratei sul costo del personale	€ 41.449
Altri ratei	€ 920
<b>RATEI PASSIVI OLTRE 12 MESI</b>	<b>€ 1.140</b>
Interessi passivi prestiti soci	€ 1.140

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.390.535
Vendita prodotti	436.802
Lavorazioni c/terzi	516.011
Altri ricavi	70.905
<b>Totale</b>	<b>3.414.253</b>

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si rileva che tutti i ricavi hanno origine geografica nazionale.

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 164.541 (Euro 192.833 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	152.833	-37.410	115.423
<b>Altri</b>			
Rimborsi spese	15.460	5.657	21.117
Rimborsi assicurativi	5.265	-2.794	2.471
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.010	-1.010	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	5.724	-1.957	3.767
<b>Altri ricavi e proventi</b>	12.541	9.222	21.763
<b>Totale altri</b>	40.000	9.118	49.118
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	192.833	-28.292	164.541

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 413.182 (Euro 354.768 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	180	360	540
Lavorazioni esterne	10.467	9.167	19.634
Energia elettrica	42.883	7.379	50.262
Gas	18.888	4.311	23.199
Acqua	7.737	693	8.430
Spese di manutenzione e riparazione	45.242	20.126	65.368
Servizi e consulenze tecniche	12.490	6.388	18.878
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	11.039	-9.164	1.875
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	29.341	2.285	31.626
Spese telefoniche	7.427	557	7.984
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	3.052	439	3.491
Assicurazioni	52.660	3.855	56.515
Spese di rappresentanza	1.525	-1.525	0
Altri	111.837	13.543	125.380
<b>Totale</b>	<b>354.768</b>	<b>58.414</b>	<b>413.182</b>

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 37.192 (Euro 35.874 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	15.741	4.704	20.445
Canoni di leasing beni mobili	1.129	-1.129	0
Altri	19.004	-2.257	16.747
<b>Totale</b>	<b>35.874</b>	<b>1.318</b>	<b>37.192</b>

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 43.757 (Euro 62.062 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	3.014	60	3.074

Perdite su crediti	7.949	-7.949	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	273	157	430
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	3.378	3.378
Minusvalenze di natura non finanziaria	3.317	-3.317	0
Altri oneri di gestione	47.509	-10.634	36.875
<b>Totale</b>	<b>62.062</b>	<b>-18.305</b>	<b>43.757</b>

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

##### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.635
<b>Totale</b>	<b>45.635</b>

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

Solo l'attività della Sezione A è soggetta all'imposta Irap. Per individuare la base imponibile su cui calcolare l'imposta è stata presa a riferimento l'incidenza del costo del personale dell'attività A rispetto al costo totale dello stesso (il rapporto delle due grandezze è pari a 0,7297). È stato quindi individuata la base imponibile complessiva al lordo delle deduzioni; la stessa è stata moltiplicata per il coefficiente dell'incidenza succitato.

Sulla base imponibile emergente sono state conteggiate le deduzioni spettanti sul costo dei lavoratori impiegati nell'attività A. Si riporta di seguito il dettaglio della riconciliazione.

Descrizione	Imponibile Irap	Imposta
<b>Valore della produzione - Costi della produzione (A-B)</b>	<b>92.625</b>	
+ Costi del personale	1.789.770	
+ Contributi del personale	404.312	
+ Accantonamento TFR	135.483	
<b>Valore della produzione ai fini Irap</b>	<b>2.422.189</b>	
<b>Onere fiscale teorico (3,35%)</b>		<b>81.143</b>
<b>Variazioni in aumento</b>	<b>7.823</b>	
di cui compensi CO.CO.CO.	1.875	
di cui IMU su immobili strumentali	3.074	
di cui oneri finanziari leasing	1.213	
di cui altri costi del personale	1.661	
<b>Base Imponibile lorda</b>	<b>2.430.012</b>	
	-639.092	

Quota imputabile ad attività B basata sull'incidenza del costo del lavoro delle due attività rispetto al totale		
<b>Base imponibile lorda</b>	<b>1.790.921</b>	
<b>Deduzioni</b>	<b>-1.420.928</b>	
di cui deduzione INAIL	-15.651	
di cui deduzione per il cuneo fiscale	-496.960	
di cui deduzione per contributi	-256.324	
di cui deduzione per apprendisti e disabili	-55.706	
di cui deduzione per incremento occupazionale	-29.570	
di cui deduzione per costo del lavoro residuo	-566.717	
<b>Base imponibile netta</b>	<b>369.992</b>	
<b>Totale imposta a bilancio</b>		<b>12.395</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

ORGANICO		31/12/2018
Attività A	Comunità	15
	Centro diurno	34
Attività B		34
Generale		8
TOTALE		91

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, commi 1 numero 16 e 16bis del codice civile, si segnala che non vengono corrisposti compensi né agli amministratori né ai sindaci.

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **Titoli emessi dalla società**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si rileva che la società non emette titoli di debito.

#### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

##### **Strumenti finanziari**

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si rileva che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si rileva che non ci sono patrimoni aziendali destinati ad uno specifico affare.

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

### **Operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

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

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE**

#### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

##### **Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile**

La cooperativa è una cooperativa sociale e in quanto tale ai sensi dell'Art. 111-septies. Del D.Lgs. n. 6/2003, la cooperativa è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, a mutualità prevalente.

Ricordando che nell'esercizio precedente la Cooperativa ha rispettato tutti i requisiti soggettivi e le condizioni oggettive di prevalenza di cui all'art. 2513 del Codice Civile con una percentuale del costo del personale per i soci pari al 63,15% del costo complessivo, si passa ad analizzare le peculiarità tecniche della condizione di prevalenza per l'esercizio di cui al presente bilancio.

Per l'individuazione della caratteristica di "cooperativa a mutualità prevalente" si deve fare riferimento a tre concomitanti ordini di requisiti:



- la sussistenza - già a decorrere dall'esercizio 2004 - delle condizioni soggettive (statutarie) di cui all'articolo 2514 del Codice Civile, giusto adeguamento dello statuto entro il termine del 31 marzo 2005, come previsto dall'articolo 223-duodecies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile;
- l'iscrizione (entro il 31 marzo 2005) all'Albo delle Società Cooperative, tenuto presso il Ministero delle Attività Produttive, nell'apposita sezione delle società cooperative a mutualità prevalente;
- la sussistenza delle condizioni oggettive di scambio mutualistico prevalente con i soci cooperatori (articolo 2513 del Codice Civile) così come misurabili dal conto economico dell'esercizio.

In riferimento al primo requisito la Cooperativa, con atto di fusione del 15 giugno 2011 del Notaio Cuomo dott.ssa Amelia, repertorio n. 8.508, ha approvato il nuovo statuto recependo le norme introdotte dal Decreto Legislativo n.6 /2003, comprese quelle enunciate nell'art. 2514 del c.c.

Per quanto riguarda il secondo requisito la Cooperativa, come già anticipato in premessa, risulta iscritta all'Albo delle Società Cooperative con il numero A163092, dal 18 gennaio 2005, nella sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto", come prescritto dall'art. 2512 ultimo comma del c.c. e presso l'Albo Regionale delle Società Cooperative del Veneto con il numero P/PD0024.

Per quanto riguarda il terzo requisito, la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	Soci	% Soci	Non soci	% Non soci	Totale	% Totale
Salari e stipendi	1.140.568	64%	649.202	36%	1.789.770	100%
Oneri sociali	259.140	64%	145.172	36%	404.312	100%
Trattamento di fine rapporto	90.494	67%	44.989	33%	135.483	100%
<b>Totale</b>	<b>1.490.201</b>		<b>839.363</b>		<b>2.329.564</b>	

COSTO PERSONALE SOCI (1.490.201) / COSTO TOALE PERSONALE (2.329.564) = **63,97%**

Il costo per l'attività lavorativa dei soci all'interno della cooperativa è quindi pari al 63,97% del costo totale, soddisfacendo così anche il requisito n. 3.

### **Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci**

Si rinvia a quanto riportato nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 /12/2018.

### **Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

In relazione agli obblighi previsti dall'art. 2 della Legge 59/1992, si rinvia a quanto riportato nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31/12/2018.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

### **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

*Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012*

La società non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.25, comma 2, lettera h, sub 1 del D.L. 179/2012, per la qualifica di 'start-up innovativa'.

#### **Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015**

La società non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo ai fini della verifica del requisito di cui all'art.4, comma 1 del D.L. 3/2015, per la qualifica di 'PMI innovativa'.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

*La cooperativa, come spiegato negli appositi paragrafi della presente Nota Integrativa, è esente dall'imposta Ires (con un "abbattimento" della base imponibile di Euro 69.033) ed è soggetta ad Irap solo sul valore della produzione riferita all'attività A (con un "abbattimento" della base imponibile di Euro 639.092).*

*La cooperativa, inoltre, risulta beneficiaria del regime di aiuti De Minimis per le PMI, concesso con D.M. del 19/11 /2015 dalla Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale SPA, all'interno del progetto Fondo di Garanzia D.LGS. 662/96, per la somma di Euro 21.912.*

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2018 che chiude con un risultato d'esercizio di Euro 34.609 e di voler destinare il risultato come segue:

- Euro 10.383 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- Euro 1.038 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- Euro 23.188 alla riserva statutaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Sig. Nalon Lodovico

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

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

Sig. Nalon Lodovico