

**VERLATA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

| <b>Dati anagrafici</b>                                                    |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Sede in</b>                                                            | VIA A. DE GASPERI, 6 - VILLAVERLA (VI) 36030 |
| <b>Codice Fiscale</b>                                                     | 00887350247                                  |
| <b>Numero Rea</b>                                                         | VI VI193614                                  |
| <b>P.I.</b>                                                               | 00887350247                                  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>                                              | 23.500                                       |
| <b>Forma giuridica</b>                                                    | Societa' cooperative                         |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 881000                                       |
| <b>Società in liquidazione</b>                                            | no                                           |
| <b>Società con socio unico</b>                                            | no                                           |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no                                           |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>                    | A141975                                      |

## Stato patrimoniale

|                                                                   | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                         |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                     |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                        |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                  | 34.068           | 40.939           |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 647.426          | 697.657          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 6.368            | 5.968            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>687.862</b>   | <b>744.564</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                     | 4.907            | 3.096            |
| II - Crediti                                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 667.439          | 593.583          |
| <b>Totale crediti</b>                                             | <b>667.439</b>   | <b>593.583</b>   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 704.070          | 804.070          |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 562.886          | 359.395          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>1.939.302</b> | <b>1.760.144</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                        | <b>37.120</b>    | <b>31.873</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                                              | <b>2.664.284</b> | <b>2.536.581</b> |
| <b>Passivo</b>                                                    |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                  |                  |
| I - Capitale                                                      | 23.500           | 23.451           |
| IV - Riserva legale                                               | 351.835          | 337.839          |
| V - Riserve statutarie                                            | 920.242          | 888.985          |
| VI - Altre riserve                                                | 17.042           | 17.043           |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 23.988           | 46.652           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>1.336.607</b> | <b>1.313.970</b> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>      | <b>624.854</b>   | <b>584.304</b>   |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 434.248          | 322.496          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 9.755            | 30.465           |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>444.003</b>   | <b>352.961</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                        | <b>258.820</b>   | <b>285.346</b>   |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>2.664.284</b> | <b>2.536.581</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                                                                        | 31-12-2017       | 31-12-2016       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                                                                                 |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                                      |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                                                                            | 2.102.157        | 2.071.836        |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                                                             |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                                                                                                                                          | 35.695           | 3.963            |
| altri                                                                                                                                                                  | 94.512           | 98.795           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                                                                                                  | <b>130.207</b>   | <b>102.758</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                                                                                                  | <b>2.232.364</b> | <b>2.174.594</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                                       |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                                                               | 59.855           | 78.203           |
| 7) per servizi                                                                                                                                                         | 532.993          | 449.111          |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                                                      | 16.388           | 17.640           |
| 9) per il personale                                                                                                                                                    |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                                                                                                   | 1.100.812        | 1.068.571        |
| b) oneri sociali                                                                                                                                                       | 303.820          | 300.285          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                                                          | 96.978           | 92.944           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                                                        | 92.842           | 88.490           |
| e) altri costi                                                                                                                                                         | 4.136            | 4.454            |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                                                                                                   | <b>1.501.610</b> | <b>1.461.800</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                        |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                      | 66.278           | 71.244           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                     | 6.871            | 6.871            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                       | 59.407           | 64.373           |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                                                              | -                | 2.154            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                                                                              | <b>66.278</b>    | <b>73.398</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                                                                       | (1.811)          | (4)              |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                                                          | 35.123           | 57.086           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                                                                                   | <b>2.210.436</b> | <b>2.137.234</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                                                                          | <b>21.928</b>    | <b>37.360</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                                                                  |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                                                                                                                   |                  |                  |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 8.597            | 14.215           |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 8.597            | 14.215           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                     |                  |                  |
| altri                                                                                                                                                                  | 1.346            | 10.477           |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                                                                                          | <b>1.346</b>     | <b>10.477</b>    |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                                                                                | <b>9.943</b>     | <b>24.692</b>    |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                                                                          |                  |                  |
| altri                                                                                                                                                                  | 417              | 259              |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                                                                       | <b>417</b>       | <b>259</b>       |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                                                                                                    | <b>9.526</b>     | <b>24.433</b>    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                                                                                                     |                  |                  |
| <b>19) svalutazioni</b>                                                                                                                                                |                  |                  |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | -                | 5.930            |
| <b>Totale svalutazioni</b>                                                                                                                                             | <b>-</b>         | <b>5.930</b>     |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>                                                                                 | <b>-</b>         | <b>(5.930)</b>   |

|                                                                                   |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 31.454 | 55.863 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |        |        |
| imposte correnti                                                                  | 7.466  | 9.211  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.466  | 9.211  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 23.988 | 46.652 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;  
 n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;  
 n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);  
 n. 8) oneri finanziari capitalizzati;  
 n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;  
 n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;  
 n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;  
 n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;  
 n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c. 1 n. 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;  
 n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;  
 n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;  
 n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;  
 nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della citata deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa altresì come non vi siano crediti e debiti espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "pronti contro termine", "domestic swap", "option", ecc..

### **Conversioni in valuta estera**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

#### **Crediti verso i Soci per versamenti ancora dovuti**

Alla data di chiusura del presente bilancio non si evidenziano crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti, non si evidenziano variazioni rispetto l'esercizio precedente.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2017 è pari a euro 687.862.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 56.702.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono opere su beni di terzi e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano al netto dei fondi a euro 34.038.

##### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

##### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 34.068, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

##### Costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

##### **Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 647.426.

In tale voce risultano iscritti:

- terreni e fabbricati;
- impianti e macchinari generici e specifici;
- attrezzature industriali e commerciali;
- attrezzature altri beni;
- biancheria;
- macchine ufficio elettroniche;
- beni valore inferiore a euro 516,46;
- autovetture;
- arredamento.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti anteriormente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Il dettaglio degli oneri finanziari capitalizzati nel corso del periodo amministrativo oggetto del presente bilancio è fornito nell'apposito capitolo previsto dalla tassonomia XBRL.

### **Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali – Contributi in conto impianti**

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

#### **Ammortamento fabbricati**

Non si è proceduto alla scorporo del valore dell'area di sedime e del relativo fondo di ammortamento. L'ammortamento è stato calcolato applicando l'aliquota economico-tecnica del 3% sul solo valore del fabbricato (al netto del valore dell'area edificabile). Sulla scorta del riesame periodico del piano di ammortamento inizialmente predisposto, si dà atto che non son intervenuti cambiamenti.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| <b>Descrizione</b>        | <b>Coefficienti</b>        |
|---------------------------|----------------------------|
| Fabbricati                | 3%                         |
| Impianti                  | 15%-20%                    |
| Automezzi                 | 20%                        |
| Attrezzature              | 12.50%-25%                 |
| Macchinari                | 12.50%                     |
| Macchine di ufficio       | 20%                        |
| Mobili                    | 10%                        |
| Beni inferiori a Euro 516 | 100%                       |
| Biancheria                | completamente ammortizzati |

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati. I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 6.368.

Esse risultano composte da partecipazioni.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III, per euro 6.368, al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

Le partecipazioni in altre imprese (per lo più cooperative) qui di seguito dettagliate:

| SOCIETA' O ENTE PARTECIPATO                           | SEDE             | VALORE NOMINALE QUOTA |
|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| Soc. Cooperativa Servizi all'Autogestione a r.l.      | Vicenza          | 310                   |
| Consorzio PRISMA Società Cooperativa Consortile a r.l | Costabissara(VI) | 3.026                 |
| Banca Popolare Etica                                  | Padova           | 1.815                 |
| Verlata Lavoro Soc. Coop. Sociale a r.l.              | Villaverla (VI)  | 26                    |
| Consorzio Solidarfidi Veneto                          | Padova           | 516                   |
| Cooperativa Culturale Cinema Campana                  | Marano Vicentino | 50                    |
| Cooperativa dei Consumatori Cooperativa sociale       | Breganze         | 25                    |
| Energindustria Consorzio Energia Assindustria Vicenza | Vicenza          | 100                   |
| Sinergia Società Cooperativa                          | Vicenza          | 500                   |

## Movimenti delle immobilizzazioni

### B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2017 | 687.862 |
| Saldo al 31/12/2016 | 744.564 |
| Variazioni          | -56.702 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 102.512                      | 1.537.349                  | 5.968                        | 1.645.829               |
| Rivalutazioni                                                     | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 61.573                       | 839.692                    |                              | 901.265                 |
| Svalutazioni                                                      | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Valore di bilancio                                                | 40.939                       | 697.657                    | 5.968                        | 744.564                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                            | 9.176                      | 400                          | 9.576                   |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 6.871                        | 59.407                     |                              | 66.278                  |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Altre variazioni                                                  | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Totale variazioni                                                 | (6.871)                      | (50.231)                   | 400                          | (56.702)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 102.512                      | 1.546.525                  | 6.368                        | 1.655.405               |

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Rivalutazioni                     | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 68.444                       | 899.099                    |                              | 967.543                 |
| Svalutazioni                      | 0                            | 0                          | 0                            | 0                       |
| Valore di bilancio                | 34.068                       | 647.426                    | 6.368                        | 687.862                 |

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

### Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### Avviamento anni precedenti

Negli anni precedenti e nell'esercizio in commento non è stato acquisito avviamento a qualsiasi titolo.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni materiali di proprietà della società.

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Rivalutazioni immobilizzazioni finanziarie

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

### Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2017 è pari a euro 1.939.302. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 179.158.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

## **RIMANENZE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

### **Rimanenze di magazzino**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 4.907.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 1.811.

Le rimanenze di beni fungibili (derrate alimentari e prodotti per l'igene personale) sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Il criterio utilizzato è quello della specifica individuazione del costo.

### **Svalutazioni**

Nessun bene nel corso dell'esercizio in commento è stato svalutato.

### **Cambiamento nel metodo di valutazione delle rimanenze di magazzino**

Nel corso dell'esercizio il commento non è stato variato il metodo di valutazione delle rimanenze di magazzino rispetto l'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 667.439.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 73.856.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

### **Crediti commerciali**

I crediti commerciali, pari ad euro 434.697, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio. Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 13.588.

### Crediti per vendita con riserva di proprietà

Tra i crediti verso clienti iscritti in bilancio non si evidenziano crediti per vendita merce a rate con riserva di proprietà.

La rilevazione del credito e del corrispondente ricavo è avvenuta all'atto di consegna del bene indipendentemente dal passaggio di proprietà.

### Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

### Interessi di mora

Con riguardo ai crediti commerciali i cui pagamenti risultano ritardati rispetto alla scadenza contrattuale, si precisa che non sono stati rilevati i relativi interessi di mora previsti dalla legge nella voce C.16 "altri proventi finanziari", lettera d).

### ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'importo totale delle Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.III per un importo complessivo di euro 704.070.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.III ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 100.000.

Si evidenziano:

|                                                    |      |         |
|----------------------------------------------------|------|---------|
| San Paolo Invest (1)                               | euro | 100.000 |
| Libretto a risparmio vincolato 60 mesi Banca Etica | euro | 230.000 |
| Cassa Rurale Roana Fondo Etica SGR (2)             | euro | 230.000 |
| Obbligazioni Unicredit (3)                         | euro | 94.070  |
| Obbligazioni intesa San Paolo (4)                  | euro | 50.000  |

(1) San Paolo invest comprende:  
 fondo carmignal securite' per euro 40.000;  
 fondo eurizon diversificato etico per euro 30.000;  
 fondo eurizon obbligazioni etico per euro 30.000;  
 obbligazioni intesa San Paolo scadenza 31/03/2022 per euro 50.000.  
 (2) Cassa Rurale Roana Fondo Etica SGR è un fondo obbligazionario misto.  
 (3) Obbligazioni Unicredit comprende obbligazioni Unicredit scadenza 03/05/2025 per euro 94.070;  
 (4) obbligazioni intesa San Paolo scadenza 31/03/2022 per euro 50.000.

### Partecipazioni

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### Altri titoli

Nella sottoclasse C.III sono iscritti titoli per euro 704.070.

I titoli in esame sono stati valutati al costo specifico in quanto minore rispetto al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 562.886, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 203.491.

## **Ratei e risconti attivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 37.120.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 5.247.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.336.607 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 22.637.

### Rinuncia del credito da parte del socio

Nel corso dell'esercizio in commento nessun socio non ha volontariamente rinunciato al proprio credito in favore di un rafforzamento patrimoniale della società.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. Stante la tipologia societaria di cooperativa a mutualità prevalente, tutte le riserve sono indivisibili tra i soci durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento ai sensi dell'art. 12 della Legge 16 Dicembre 1977, n. 904. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nei prospetti seguenti:

#### Origine

| Descrizione                     | Saldo finale | Apporto dei soci | Utili     | Altra natura |
|---------------------------------|--------------|------------------|-----------|--------------|
| Capitale                        | 23.500       | 1.450            | 22.050(1) | -            |
| Riserva legale indivisibile     | 351.835      | -                | 351.835   | -            |
| Riserva statutaria indivisibile | 920.242      | -                | 920.242   | -            |
| Riserva Contributi ex. art. 55  | 17.043       |                  |           | 17.043       |

(1) Trattasi di un aumento del capitale sociale sottoscritto e versato ai sensi dell'art. 3, 2 comma lett. b) della Legge 3.4.2001 n. 142.

#### Disponibilità.

|                            | Capitale Sociale | Riserva legale | Riserva Statutaria | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale         |
|----------------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| <b>Al 31 dicembre 2011</b> | <b>23.300</b>    | <b>210.311</b> | <b>604.171</b>     | <b>17.045</b> | <b>64.162</b>         | <b>918.989</b> |

|                                 |               |                |                |               |                |                  |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Destin risultato exerc. 2011:   | -             | 19.248         | 42.989         |               | (64.162)       | (1.925)          |
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - altre destinazioni            | 75            | -              | -              | (1)           | -              | 74               |
| Altre variazioni                | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| Risultato esercizio 2012        | -             | -              | -              | -             | 122.040        | <b>122.040</b>   |
| <b>Al 31 dicembre 2012</b>      | <b>23.375</b> | <b>229.559</b> | <b>647.160</b> | <b>17.044</b> | <b>122.040</b> | <b>1.039.178</b> |
| Destin risultato exerc. 2012:   | -             | 36.612         | 81.767         | -             | (122.040)      | (3.661)          |
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - altre destinazioni            |               |                |                | -             | -              | -                |
| Altre variazioni                | 25            | -              | -              | (3)           | -              | 22               |
| Risultato d'esercizio 2013      | -             | -              | -              | -             | <b>97.724</b>  | <b>97.724</b>    |
| <b>Risultato esercizio 2013</b> | <b>23.400</b> | <b>266.171</b> | <b>728.927</b> | <b>17.041</b> | <b>97.724</b>  | <b>1.133.263</b> |
| Destin risultato exerc. 2013:   | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - altre destinazioni            | -             | 29.318         | 65.475         | -             | (97.724)       | (2.931)          |
| Altre variazioni                | -             | -              | -              | -             |                |                  |
| Risultato d'esercizio 2014      | -             | -              | -              | -             | <b>108.988</b> | <b>108.988</b>   |
| <b>Risultato esercizio 2014</b> | <b>23.400</b> | <b>295.489</b> | <b>794.402</b> | <b>17.041</b> | <b>108.988</b> | <b>1.239.320</b> |
| Destin risultato exerc. 2014:   | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - altre destinazioni            | -             | 32.696         | 73.022         | -             | (108.988)      | (3.270)          |
| Altre variazioni                | -             | -              | -              | 2             |                | 2                |
| Risultato d'esercizio 2015      | -             | -              | -              | -             | <b>32.180</b>  | <b>32.180</b>    |
| <b>Risultato esercizio 2015</b> | <b>23.400</b> | <b>328.185</b> | <b>867.424</b> | <b>17.043</b> | <b>32.180</b>  | <b>1.268.232</b> |
| Destin risultato exerc. 2015:   | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -              | -                |
| - altre destinazioni            |               | 9.654          | 21.561         |               | (32.180)       | (965)            |
| Altre variazioni                | 50            | -              | -              | 1             | -              | 51               |
| Risultato d'esercizio 2016      | -             | -              | -              | -             | 46.652         | 46.652           |
| <b>Risultato esercizio 2016</b> | <b>23.450</b> | <b>337.839</b> | <b>888.985</b> | <b>17.044</b> | <b>46.652</b>  | <b>1.313.970</b> |
| Destin risultato exerc. 2016:   | -             | -              | -              | -             | -              | -                |

|                                 |               |                |                |               |               |                  |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| - attribuzione dividendi        | -             | -              | -              | -             | -             | -                |
| - altre destinazioni            |               | 13.996         | 31.257         |               | (46.652)      | (1.399)          |
| Altre variazioni                | 50            |                |                | (2)           |               | 48               |
| Risultato d'esercizio 2017      | -             |                |                |               | 23.988        | 23.988           |
| <b>Risultato esercizio 2017</b> | <b>23.500</b> | <b>351.835</b> | <b>920.242</b> | <b>17.042</b> | <b>23.988</b> | <b>1.336.607</b> |

#### **Disponibilità, distribuibilità e utilizzazioni esercizi precedenti**

| Patrimonio Netto                       | Importo          | Possibilità di utilizzazione * | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|----------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                        |                  |                                |                   | Per copertura perdite                                                | Per altre ragioni |
| Capitale sociale                       | 23.500           |                                |                   |                                                                      |                   |
| Riserva legale ind.le                  | 351.835          | B                              | 351.835           |                                                                      |                   |
| Riserva statutaria ind.le              | 920.242          |                                | 920.242           |                                                                      |                   |
| Riserva contributi ex. art. 55 dpr 917 | 17.043           | B                              | 17.043            |                                                                      |                   |
| <b>Totale</b>                          | <b>1.312.620</b> |                                | <b>1.289.120</b>  |                                                                      |                   |
| Quota non distribuibile                |                  |                                | 1.289.120         |                                                                      |                   |
| Residua quota distribuibile            |                  |                                |                   |                                                                      |                   |

Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci  
Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

#### **Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

##### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

##### **Riserva da arrotondamento all'unità di euro**

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro -1.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda. Nel caso di superamento dei 50 dipendenti, il TFR non destinato a forme di previdenza complementare, viene periodicamente trasferito al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 624.854.
- b. nella classe D del passivo sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2017 per euro 11.892. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 92.842.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella classe D del Passivo per euro zero.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 624.854 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 40.550.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

I debiti soggetti a condizione sospensiva, non sono presenti in bilancio.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 444.003.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 91.042.

### Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 24.502 relativo ai Debiti tributari composti per euro 21.563 dà debiti verso l'Erario per Irpef dipendenti e per euro 2.939 dà ritenute sospese.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

| Creditore       | Tipologia di debito | Scadenza | Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO) | Garanzia reale prestata | Modalità di rimborso |
|-----------------|---------------------|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Banca Etica spa | Mutuo ipotecario    | 2019     | no                                                             | Ipoteca su immobile     | Rateale              |

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali risultano essere i seguenti: In data 5 giugno 2009 con Banca Popolare Etica è stato stipulato un contratto di mutuo ipotecario fondiario dell'importo di euro 200.000 della durata di anni dieci, con garanzia di 1° grado sull'immobile acquistato in Via Capovilla n. 27 a Villaverla dalla Cooperativa nel corso del mese di febbraio 2009. Il debito da rimborsare oltre i prossimi cinque anni in relazione al citato mutuo ammonta a euro zero. Esiste una garanzia ipotecaria a favore di Banca Popolare Etica del valore di 400.000 euro. Inoltre sull'immobile in via De Gasperi a Villaverla è iscritta un'ipoteca di 2° grado del valore di euro 600.000,00 a garanzia di un mutuo ipotecario del valore di euro 300.000,00 euro contratto dalla società Verlata Lavoro Società Cooperativa Sociale a r.l. (di cui la nostra società è socia e con la quale stretta è la collaborazione per la realizzazione di progetti di inserimento lavorativo di persone in situazione di disagio) per la costruzione di un capannone produttivo. L'atto finale di erogazione del mutuo è stato stipulato in data 21 luglio 2006 e prevede un piano di ammortamento della durata di 10 anni. Entrambe le ipoteche sono ancora in essere, anche se per quest'ultima ipoteca la società Verlata Lavoro ha provveduto ad estinguere il mutuo ipotecario.

|                  | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale  |
|------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------|
|                  |                                                  | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |         |
| <b>Ammontare</b> | 0                                                | 30.759                             | 0                         | 0                                      | 30.759                                    | 413.244                                | 444.003 |

### Operazioni di ristrutturazione del debito

Nel corso dell'esercizio in commento la sceivente società non ha effettuato operazioni di ristrutturazione del debito.

## Ratei e risconti passivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 258.820.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro 26.526.

La voce comprende il risconto di contributi ricevuti per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile sede di Comunità Lisa e Centro diurno Casetta per euro 145.024, per l'acquisto di attrezzature per euro 10.122, contributi per spese su fabbricato di terzi per euro 10.549 e contributi per l'acquisto dell'appartamento Casa di Piero per euro 93.125.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Introduzione**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## **Valore della produzione**

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.102.157.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 130.207, evidenziano principalmente contributi GSE, in conto esercizio e impianti, liberalità, sopravvenienze attive e proventi vari.

### **Contributi c/impianti**

La voce A.5 comprende anche la quota, di competenza dell'esercizio in corso, dei contributi in conto impianti commisurati al costo del cespite che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo.

## **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.210.436.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi,

oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

### **Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

### **Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive**

Non si sono rilevate imposte differite nè anticipate. Le teoriche imposte anticipate sulla fiscalità differita non sono state rilevate in ossequio al principio della prudenza e per l'esiguità degli importi.

### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

Il debito per IRAP, iscritto nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto degli acconti già versati, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Società cooperative: informazioni di cui agli artt. 2513 (mutualità prevalente) e 2545-sexies (ristorni)
- Informazioni in merito alle start-up e PMI innovative
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Informativa di cui alla Legge 04.08.2017 n. 124, art. 1, commi 125-126-127

## **Dati sull'occupazione**

### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a n. 50 unità; se ne omette la ripartizione per categoria come previsto dall'art. 2435-bis del C.C. per i bilanci abbreviati.

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

### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

|                                                                        | Amministratori | Sindaci |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b>                                                        | 0              | 2.250   |
| <b>Anticipazioni</b>                                                   | 0              | 0       |
| <b>Crediti</b>                                                         | 0              | 0       |
| <b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b> | 0              | 0       |

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

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

### **Impegni**

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società ha contratto i seguenti impegni per interessi su mutui pari a euro 353.

### **Garanzie**

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Si evidenziano le seguenti garanzie prestate. Sull'immobile sito in Via De Gasperi 8 a Villaverla, acquisito dalla Cooperativa nel corso del 1998 sono state costituite 2 ipoteche: una di 1° grado in relazione alla concessione di un conto corrente ipotecario che è stato estinto in ottobre del 2008; una di 2° grado del valore di euro 600.000,00 a garanzia di un mutuo ipotecario del valore di euro 300.000,00 euro contratto dalla società Verlata Lavoro Società Cooperativa Sociale a r.l. (di cui la nostra società è socia e con la quale stretta è la collaborazione per la realizzazione di progetti di inserimento lavorativo di persone in situazione di disagio) per la costruzione di un capannone produttivo. L'atto finale di erogazione del mutuo è stato stipulato in data 21 luglio 2006 e prevede un piano di ammortamento della durata di 10 anni. Entrambe le ipoteche sono ancora in essere e si segnala che alla data di chiusura del presente bilancio la società Verlata Lavoro ha provveduto ad estinguere il mutuo.

In data 5 giugno 2009 con Banca Popolare Etica è stato stipulato un contratto di mutuo ipotecario fondiario dell'importo di euro 200.000 della durata di anni dieci, con garanzia di 1° grado sull'immobile acquistato in Via Capovilla n. 27 a Villaverla dalla Cooperativa nel corso del mese di febbraio 2009. Il debito da rimborsare oltre i prossimi cinque anni in relazione al citato mutuo ammonta a euro zero. Esiste una garanzia ipotecaria a favore di Banca Popolare Etica del valore di euro 400.000.

### **Passività potenziali**

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. Alla data di chiusura del presente bilancio non si evidenziano passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### **Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate e, in ogni caso, sono state concluse a condizioni di mercato.

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

### **Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)**

Nel corso del 1° trimestre del 2018 è stata rinnovata con l'Azienda Ulss 7 Pedemontana la convenzione per la gestione dei due centri diurni per persone con disabilità: il Centro diurno propedeutico al lavoro / occupazionale e il Centro diurno Casetta per persone con disabilità grave.

L'accordo contrattuale ha durata triennale a partire dal 01/01/2018 e prevede l'attuazione della DGR 2213 del 23/12 /2016 che a sua volta prevede una graduale applicazione della DGR 740/2015 in particolare per quanto attiene al sistema tariffario e al conseguente adeguamento degli standard organizzativi.

Il numero medio degli utenti per cui la struttura è stata accreditata, è pari a 18 per il Centro diurno Casetta, mentre per il Propedeutico al Lavoro è pari a 28.

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

La scrivente società non è obbligata alla redazione del bilancio consolidato.

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

### **Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

### **Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

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

In ossequio al disposto degli artt. 2435-bis co. 7 e 2428 co. 3 nn. 3, 4, C.C., sono di seguito forniti i dettagli relativi al possesso di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, nonché alle eventuali loro acquisizioni e alienazioni intervenute nell'esercizio in commento, sulla base alla situazione alla data dell'ultimo bilancio ad oggi approvato.

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

### **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

#### **P a r t e**

#### **G e n e r a l e .**

La VERLATA Società Cooperativa Sociale a R.L. rientra tra le società di cui alla lettera a) dell'art. 1 della Legge 381/91 (Cooperative Sociali per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi). Nello statuto sociale sono inoltre espressamente ed inderogabilmente previsti i requisiti mutualistici indicati dall'art. 2514 del codice civile e dall'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1577 in osservanza anche di quanto previsto dall'art. 29 del D.L. 02.03.1989 n. 69. Per effetto della riforma delle società ad opera del D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni, la cooperativa ha provveduto all'adeguamento dello statuto in data 22/12/2004. E' iscritta all'Albo delle Società Cooperative sez. Cooperative a mutualità prevalente, categoria

Cooperative Sociali n. A141975 dal 03/02/2005 ed all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali al n. VI-A-0006  
 c o n d e c o r r e n z a 0 8 / 0 9 / 1 9 9 4 .  
 Inoltre, per effetto dell'entrata in vigore, con decorrenza 1 Gennaio 1998, del D.Lgs. 460 del 4.12.1997 la  
 VERLATA Società Cooperativa Sociale a R.L, secondo quanto previsto dal comma 8 dell'art. 10 di tale  
 provvedimento è da considerarsi Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (O.N.L.U.S.) di diritto.

#### **Relazione sull'attività.**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 del C.C. che richiama ed assorbe quanto previsto dall'art. 2 della  
 legge 31 gennaio 1992, n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il  
 conseguimento dello scopo mutualistico.

I requisiti mutualistici vengono precisati nell'art. 3 dello statuto sociale che recita: "Ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs.C.  
 P.S. n. 1577/1947 e dell'art. 2514 C.C. la cooperativa opera nel rispetto dei seguenti requisiti:

1. a) divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi,  
 aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato;
2. b) divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai soci cooperatori in misura  
 superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi;
3. c) divieto di distribuire le riserve fra i soci cooperatori durante la vita sociale;
4. d) obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto  
 soltanto il capitale sociale ed i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo  
 sviluppo della cooperazione".

L'oggetto sociale viene analiticamente individuato nell'art.3 dello statuto stesso.

Scopo della cooperativa è perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'  
 integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi sociali e socio-sanitari ai sensi della Legge 8  
 Novembre 1991, n. 381, art. 1, lettera a)".

Va rilevato che in quanto cooperativa sociale, lo scopo mutualistico della cooperativa si connota sotto due  
 dimensioni: la "**mutualità esterna**" legata al perseguimento dell'interesse generale della comunità nell'esercizio di  
 una pubblica funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali e socio-sanitari o attività finalizzate  
 all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate; la "**mutualità interna**" legata al perseguimento di un vantaggio  
 mutualistico interno alla compagine dei soci.

Il 2017 non è stato un anno semplice, soprattutto se pensiamo alle persone che lasciandoci si sono tenute un  
 pezzettino di Cooperativa e di ciascuno di noi. La morte di giovani compagni di strada che non ci sono più ci aiuta a  
 restituire alle questioni il giusto peso, il giusto equilibrio.

E' quindi necessario continuare il lavoro che conosciamo, al meglio che possiamo, con gli strumenti che abbiamo a  
 disposizione.

Nello scenario che per molti anni si è sviluppato in modo lineare si sono presentati tre passaggi più complessi:

1. L'accorpamento delle Aziende Socio-Sanitarie che ha portato alla costituzione dell'A. Ulss 7 di Bassano-Thiene.
2. L'avvio del percorso di attuazione della rette standard dei Centri Diurni per persone con disabilità
3. L'evoluzione dell'accoglienza dei richiedenti asilo nel progetto SPRAR.

Sono tre passaggi in divenire, non ancora arrivati a completa definizione.

Il primo riguarda in particolare il territorio: i comuni, i cittadini.

Gran parte dell'attenzione mediatica è focalizzata sull'ospedale e sui trasferimenti dei primari; preoccupazioni  
 legittime, ma che rischiano di far passare inosservato il rischio di impoverimento a cui possono andare incontro i  
 servizi sul territorio: l'assistenza scolastica, l'inserimento lavorativo, i progetti personalizzati che da molti anni sono  
 un'eccellenza in tutta la Provincia.

Senza contare che, questa nuova organizzazione, forse perché ancora da rodare negli automatismi, sta mostrando  
 qualche difficoltà nei tempi di risposta ai bisogni con conseguenti ritardi negli inserimenti nei servizi che, loro  
 malgrado, rimangono con posti vuoti.

È indubbio che la nuova organizzazione significa anche nuove figure di riferimento e la conseguente necessità di  
 ricreare quel legame di fiducia e collaborazione che per anni ha contraddistinto i rapporti tra Cooperativa (e  
 Consorzio Prisma) e Ulss.

Una prima palestra di questo cambiamento è stata (e sarà) l'applicazione della DGR 740/2015 sulla rette standard  
 dei Centri Diurni per le persone con disabilità. Per quanto ci riguarda sta richiedendo un certo sforzo di  
 riorganizzazione che non ha finora generato grandi scossoni anche se non ha ancora sortito i risultati economici  
 sperati. Su questo, purtroppo, molto incidono le assenze delle persone che accogliamo che, a causa di gravi  
 problemi di salute di alcune di esse, negli ultimi due anni sono drasticamente aumentate. Serve da parte nostra una  
 maggiore flessibilità nella gestione delle risorse umane. Da parte dei servizi una più agile impostazione organizzativa  
 che garantisca una maggiore tempestività nell'occupazione dei posti disponibili  
 SPRAR che verrà attivato nei comuni di Marano, Breganze, Villaverla e Zugliano.

Al di là dell'impegno che richiederà la nuova impostazione del Ministero per questo tipo di progettualità, piace evidenziare come per qualcuno dei comuni interessati, il fatto di proporsi per un bando SPRAR fosse, tre anni or sono, sostanzialmente inimmaginabile. Una piccola parte di questo cambiamento di prospettiva penso che possiamo prendercela come merito a dimostrazione che, se ben svolta, l'accoglienza dei richiedenti asilo non solo non reca danno a nessuno ma può essere veicolo di cambiamento.

Ci piacerebbe che questo restasse come spunto per il nostro lavoro futuro: cercare un'evoluzione culturale, una maggiore integrazione, attraverso la semplicità di un lavoro ben svolto giorno dopo giorno.

Volendo riassumere l'attività di Verlata nel 2017 possiamo dire che le persone seguite all'interno dei servizi sono state:

| Persone prese in carico nei servizi nel 2017 | Persone prese in carico nei servizi nel 2017 | di cui nuovi arrivi |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| Centro diurno Propedeutico al lavoro         | 32                                           | 3                   |
| Centro diurno per persone gravi              | 21                                           | 4                   |
| Comunità alloggio                            | 34                                           | 3                   |
| Appartamenti                                 | 13                                           | 5                   |
| Servizi domiciliari                          | 25                                           | 5                   |
| Servizio accoglienza richiedenti asilo       | 32                                           | 9                   |
| <b>Totale</b>                                | <b>157</b>                                   | <b>29</b>           |

A fine dicembre i lavoratori coinvolti nei diversi servizi erano 70. In corso d'anno si sono registrate 7 dimissioni e 13 nuove assunzioni.

Il turn over in Cooperativa continua a mantenersi basso a dimostrazione che l'ambiente di lavoro soddisfa le esigenze dei lavoratori. I criteri seguiti per assicurare il soddisfacimento delle esigenze professionali ed economiche si è realizzato mediante una serie di agevolazioni:

la sostituzione di operatori assenti per maternità o periodi di malattia prolungati;

un orario part-time per circa il 50% del personale, strutturato in base alle esigenze del lavoratore, là dove il servizio lo consenta;

la garanzia di un inquadramento base, che dopo un primo periodo, si colloca nella categoria D2 del nuovo CCNL delle Cooperative Sociali che corrisponde alla figura dell'educatore professionale;

la possibilità data agli operatori di essere assorbiti in una nuova equipe nel caso di interruzione del servizio o su richiesta dell'interessato. Negli ultimi tre anni i passaggi da un settore all'altro, per richieste dei lavoratori, sono stati 19.

## INFORMAZIONI RICHIESTE DALLE NORME PER LE COOPERATIVE

### COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

#### Scambio mutualistico Art. 2512, c.3 e art. 2513 c.13 Codice Civile

Si informa che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, innanzitutto in quanto cooperativa sociale e quindi cooperativa a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111-septies disp. att. c.c; il requisito è comunque soddisfatto in qualità di cooperativa di lavoro in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi: infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci ammonta a euro 1.277.060 (salari e stipendi, oneri sociali ecc., collaborazioni coordinate e continuative, collaborazioni a progetto, compensi occasionali) costituiscono l'84% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative come risulta dalla seguente tabella.

| Voce                                                 | Totale           | soci             | non soci       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| costo del personale                                  | 1.100.812        | 936.429          | 164.383        |
| oneri sociali                                        | 303.820          | 255.320          | 48.500         |
| Trattamento di fine rapporto                         | 92.842           | 81.363           | 11.478         |
| altri costi del personale                            | 4.136            | 3.948            | 189            |
| <b>Totale voce B9</b>                                | <b>1.501.610</b> | <b>1.277.060</b> | <b>224.550</b> |
| Altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico |                  |                  |                |
| Co.Co.Pro. - Co.Co.Co e occasionali                  | 1.500            | 0                | 1.500          |
| Professionisti                                       | 23.899           | 0                | 23.899         |
| Personale ricevuto in distacco                       | 0                | 0                | 0              |
| <b>Totale generale</b>                               | <b>1.527.009</b> | <b>1.277.060</b> | <b>249.949</b> |
| <b>Totale percentuale</b>                            | <b>100%</b>      | <b>84%</b>       | <b>16%</b>     |

### RISTORNI

Non si sono attribuiti ristorni.

### RENDICONTO DESTINAZIONE QUOTE "5‰"

Con riferimento agli obblighi di rendicontazione di cui all'art. 3, comma 6, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 e all'art. 8 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 19 marzo 2008 e successive integrazioni e reiterazioni, viste le forme alternative di presentazione del rendiconto previste dalle "Linee guida per la predisposizione del rendiconto" emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, considerato che il presente bilancio è redatto ai sensi degli artt. 2423 ss. del C.C. ed in conformità con le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le Onlus, si evidenzia che nel corso dell'esercizio corrente sono pervenuti incassi relativi a quote del 5% di cui la cooperativa risultata beneficiaria. Le quote incassate pari ad euro 18.910,20, riferite ad esercizi precedenti, sono state interamente utilizzate per spese relative alla gestione dei servizi della cooperativa.

#### COMPOSIZIONE BASE SOCIALE E CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale è così composto in base alla tipologia dei soci e raffronto col precedente esercizio:

| Tipologia soci                                      | Numero soci     |               | Quote sottoscritte |               | Ristorni a capitale |               |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                                     | Anno precedente | Anno corrente | Anno precedente    | Anno corrente | Anno precedente     | Anno corrente |
| Soci cooperatori - persone fisiche                  | 50              | 52            | 1.250              | 1.300         | 21.675              | 21.675        |
| Soci cooperatori - persone giuridiche               | 1               | 1             | 25                 | 25            | 375                 | 375           |
| Soci volontari                                      | 5               | 5             | 125                | 125           | 0                   | 0             |
| Soci finanziatori o sovventori - persone fisiche    | 0               | 0             | 0                  | 0             | 0                   | 0             |
| Soci finanziatori o sovventori - persone giuridiche | 0               | 0             | 0                  | 0             | 0                   | 0             |

In ossequio a quanto sancito dall'articolo 2528, c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statuari e di legge, da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse e all'interesse mostrato per le problematiche della cooperativa.

Le determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo alle movimentazioni della compagine sociale sono riassunte nel seguente prospetto:

|                                     |    |                  |   |
|-------------------------------------|----|------------------|---|
| n. soci all'inizio dell'esercizio:  | 56 | di cui volontari | 5 |
| n. domande di ammissione pervenute: | 3  | di cui volontari | 0 |
| n. domande di ammissione esaminate: | 3  | di cui volontari | 0 |
| n. domande di ammissione accolte:   | 3  | di cui volontari | 0 |
| n. recessi di soci pervenuti:       | 1  | di cui volontari | 0 |
| n. recessi soci esaminati:          | 1  | di cui volontari | 0 |
| n. recessi soci accolti:            | 1  | di cui volontari | 0 |
| n. soci esclusi:                    | 0  | di cui volontari | 0 |
| n. soci deceduti:                   | 0  | di cui volontari | 0 |
| n. soci alla fine dell'esercizio    | 58 | di cui volontari | 5 |

#### DIVIDENDI E RIPIANI PERDITE

A norma dell'art. 2545 quinquies, si precisa che non si è proceduto ad alcuna distribuzione di dividendi.

Si segnala che nei seguenti esercizi sono state utilizzate riserve a copertura delle perdite:

| Anno | Importo copertura perdite | Tipo riserva utilizzata         |
|------|---------------------------|---------------------------------|
| 1997 | 310                       | Riserva statutaria indivisibile |
| 1994 | 2.289                     | Riserva statutaria indivisibile |
| 1997 | 4.015                     | Riserva statutaria indivisibile |

#### PRESTITI SOCIALI.

La cooperativa alla data di chiusura del bilancio non ha raccolto prestiti sociali.

#### RAPPORTI COL SISTEMA COOPERATIVO

La cooperativa nel corso dell'esercizio ha intrattenuto rapporti economici e finanziari con il sistema cooperativo ed in particolare con le il consorzio Prisma e le cooperative ad esso associate.

Grazie al Consorzio Prisma numerose sono le occasioni di confronto e condivisione con altre cooperative e le opportunità di formazione per i lavoratori.

L'adesione al Consorzio Prisma ha creato l'opportunità di gestire il Servizio Sociale in un Comune del territorio con un fatturato di 19.894 euro, la realizzazione di progetti riabilitativi direttamente con il consorzio per 23.480 euro o con singole cooperative per 15.237 euro.

L'adesione ad organismi di rappresentanza delle cooperative richiede il sostegno di oneri che nel 2017 sono rappresentati da : quota associativa Consorzio Prisma 2.944 euro e quota associativa Confcooperative 2.285 euro. Al Consorzio Prisma la cooperativa ha erogato, negli anni scorsi, un prestito di 60.000 euro remunerato nel 2017 con un tasso pari allo 0,95% e alla Cooperativa Sinergia un prestito di 20.000 euro remunerato con un tasso pari al 2%. Un particolare rapporto vi è con la cooperativa Verlata Lavoro di cui Verlata è socia e con la quale è stretta la collaborazione per la realizzazione di progetti di inserimento lavorativo per persone in situazione di disagio. Nel corso del 2017 la cooperativa ha finanziato Verlata Lavoro con un prestito di 80.000 euro, infruttifero.

#### **RISERVE INDIVISIBILI**

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

#### **Fiscalità: IRES.**

Si rammenta che il citato art. 11 del DPR 601 afferma che "I redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dalla imposta sul reddito delle persone giuridiche e dalla imposta locale sui redditi se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma (i ristorni), non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie". Detta percentuale, per l'anno 2016, è superiore al 50%.

Alla luce di quanto disposto dal comma 463 dell'articolo unico della Legge 30/12/2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005), che esclude le cooperative sociali ex legge 381/1991 dalla limitazioni dei benefici fiscali introdotte con i commi da 460 a 462 del medesimo articolo, e sussistendone i requisiti, è stata data applicazione all'art. 11 del DPR 29/09/1973 n. 601, comma 1. I redditi prodotti nell'esercizio dalla cooperativa sono quindi esenti da Ires.

#### **Fiscalità: IRAP coop. Tipo A.**

Per quanto attiene l'Irap è stata invece applicata l'agevolazione riconosciuta dalla Regione Veneto alle cooperative sociali di cui all'art. 2, comma 1 lettera a) della L.R. n. 23/2006, iscritte nella sezione A dell'albo regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5 comma 2 lettera b) della medesima legge regionale n. 23/2006. Si rammenta che la VERLATA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. è stata iscritta in detto Albo.

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

### **Proposta di destinazione dell'utile di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 23.988 , come segue:

- ai sensi dell'art. 11 comma 6 della Legge 31 Gennaio 1992, n. 59, nella misura e con le modalità stabilite dalla legge pari al 3% pari a euro 720;
- per il 30% alla Riserva Legale indivisibile pari a euro 7.197;
- per la quota restante alla Riserva Statutaria Indivisibile pari a euro 16.071

Dette riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento ai sensi dell'art. 12 della Legge 16 Dicembre 1977, n. 904.

Luogo e data

VILLAVERLA li, 29/03/2018

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente BUSON GAETANO