

# FAMIGLIA OTTOLINI COOP. SOCIALE DI SERVIZI a r.l

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA BALDUZZI 1 - 27030 SUARDI (PV)
<b>Codice Fiscale</b>	01970160188
<b>Numero Rea</b>	PV 000000235273
<b>P.I.</b>	01970160188
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.045 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' cooperative e loro consorzi
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000
<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>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A120715

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	212.203	238.569
II - Immobilizzazioni materiali	67.215	94.514
III - Immobilizzazioni finanziarie	200	1.129
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>279.618</b>	<b>334.212</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.785	452.279
<b>Totale crediti</b>	<b>331.785</b>	<b>452.279</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200	0
IV - Disponibilità liquide	185.836	134.356
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>517.821</b>	<b>586.635</b>
D) Ratei e risconti	3.437	3.760
<b>Totale attivo</b>	<b>800.876</b>	<b>924.607</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.045	990
IV - Riserva legale	207.017	159.486
V - Riserve statutarie	422.838	316.686
VI - Altre riserve	0	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(49.441)	158.437
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>581.459</b>	<b>635.598</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.956	42.952
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.185	209.091
<b>Totale debiti</b>	<b>135.185</b>	<b>209.091</b>
E) Ratei e risconti	39.276	36.966
<b>Totale passivo</b>	<b>800.876</b>	<b>924.607</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	595.777	689.397
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.303	28.573
altri	10.842	110.577
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>27.145</b>	<b>139.150</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>622.922</b>	<b>828.547</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.088	38.518
7) per servizi	217.735	131.292
8) per godimento di beni di terzi	4.285	6.555
9) per il personale		
a) salari e stipendi	205.854	226.940
b) oneri sociali	55.535	50.946
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.078	36.031
c) trattamento di fine rapporto	16.170	13.651
e) altri costi	25.908	22.380
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>303.467</b>	<b>313.917</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.436	105.548
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.889	71.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.547	34.512
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.086	1.279
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>89.522</b>	<b>106.827</b>
14) oneri diversi di gestione	52.350	63.829
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>670.447</b>	<b>660.938</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(47.525)</b>	<b>167.609</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	15
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>18</b>	<b>15</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>18</b>	<b>15</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.934	5.425
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.934</b>	<b>5.425</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.916)</b>	<b>(5.410)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(49.441)</b>	<b>162.199</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	3.762
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>3.762</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(49.441)</b>	<b>158.437</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La cooperativa Famiglia Ottolini non ha scopo di lucro; suo fine è quello di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

Secondo quanto indicato nel 6° principio dell'Alleanza Cooperativa Internazionale la Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e della collettività, deve cooperare attivamente, in tutti i modi possibili, con le altre cooperative, su scala locale, nazionale e internazionale.

Scopo della cooperativa è realizzare e perseguire le finalità istituzionali della Chiesa Cattolica

La cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali impiegando principalmente soci lavoratori:

- attraverso lo svolgimento di attività socio - assistenziali ed educative, attraverso la gestione di servizi sociali orientati in via prioritaria, ma non esclusiva alla risposta ai bisogni di bambini ed adolescenti in difficoltà stranieri od italiani, ai bisogni di persone anziane, di persone handicappate e con ritardi di apprendimento,

- attraverso lo svolgimento di attività diverse (agricole, commerciali e di servizio), anche al fine dell'inserimento lavorativo di persone svantaggiate come previsto dalla L. 8.11.1991 n. 381.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi

Nello svolgimento della propria attività la Cooperativa impiega soci lavoratori retribuiti, dando loro occupazione lavorativa alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nel precedente articolo, la cooperativa può gestire stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto terzi:

- comunità alloggio per minori stranieri e /o italiani non accompagnati e tipologie innovative di comunità alloggio, case famiglia, ecc

- strutture di accoglienza per persone anziane autosufficienti e non, nonché servizi integrati per residenze protette;

- centri diurni e residenziali di accoglienza e socializzazione ed altre strutture con carattere animativo e finalizzate al miglioramento della qualità della vita, nonché altre iniziative per il tempo libero, la cultura ed il turismo sociale;

- gestione centri socio-educativi per persone handicappate;

- attività e programmi personalizzati di formazione e rientro nel Paese d'origine dei minori stranieri non accompagnati in collaborazione con organizzazioni non governative e/o cooperative sociali;

- attività e servizi di assistenza domiciliare e di riabilitazione, attività di assistenza infermieristica e sanitaria a carattere domiciliare, oppure realizzata entro centri di servizio appositamente allestiti, o messi a disposizione da enti pubblici o privati;

- attività di formazione e consulenza;

- attività di sensibilizzazione ed animazione della comunità locale entro cui opera, al fine di renderla più consapevole e disponibile all'attenzione e all'accoglienza delle persone in stato di bisogno;

- attività dirette a organizzare gite, percorsi storico-artistici, feste, mostre, fiere e mercati

- trasporto, con mezzi propri e/o di terzi, di persone e cose

- organizzazione e gestione di eventi pubblici, meetings, convegni, corsi e seminari di formazione e aggiornamento con particolare riguardo alle tematiche dei diritti dei minori, del dialogo interculturale della cooperazione internazionale e della immigrazione

- promozione di scambi culturali con altri Paesi, promozione del turismo locale, anche in collaborazione con associazioni, scuole, ed in collaborazione con organizzazioni non governative;

- l'attività di formazione ed inserimento lavorativo nel campo dell'artigianato, dei servizi ed altri settori, anche attraverso l'utilizzo di borse lavoro, da realizzarsi sia nel contesto comunitario che all'esterno, presso imprese del territorio e/o attraverso attività gestite in proprio dalla cooperativa;

- l'organizzazione e la promozione di eventi culturali e cultural-gastronomici, sia nell'ambito dei Laboratori formativi/lavorativi della cooperativa che in altri contesti, finalizzati a promuovere il dialogo interculturale, la conoscenza reciproca tra le culture, storie e geografie dei vari popoli e paesi, il dialogo inter-religioso, la solidarietà, la "convivialità delle differenze", la prevenzione della xenofobia e del razzismo, la valorizzazione della cultura degli immigrati, la valorizzazione del lavoro manuale, la valorizzazione delle culture contadine, la diffusione di una cultura e prassi di rispetto per l'ambiente e la sua sostenibilità; tali eventi potranno anche essere finalizzati alla raccolta fondi;
- l'attività connessa all'organizzazione di eventi, feste ed incontri anche con supporto di servizi di ristorazione;
- l'attività di agricoltura e allevamento nella più ampia accezione dei termini comprese le attività ad esse connesse come definite dall'art 2135 del codice civile, compreso l'agriturismo, secondo tecniche biologiche o comunque a basso impatto ambientale; la produzione sperimentale di prodotti autoctoni, anche in collaborazione con Enti ed Istituti del territorio interessati al recupero ed alla valorizzazione delle sementi e dei prodotti tradizionali e la produzione e la vendita di prodotti alimentari anche trasformati;
- la produzione e la vendita di prodotti artigianali, prodotti e servizi culturali, prodotti e servizi inerenti le nuove tecnologie
- l'attività di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati e/o a rischio di emarginazione, collegata funzionalmente con le altre attività previste dall'oggetto sociale
- l'organizzazione di attività di tirocinio-formativo e lavorativo presso sia i Laboratori della cooperativa, sia presso imprese del territorio secondo specifiche convenzioni definite con i partner
- l'affitto delle strutture e dei Laboratori per attività di informazione, formazione, corsi di aggiornamento ed organizzazione di eventi pubblici e/o privati
- l'organizzazione e la promozione di attività, progetti ed iniziative in partnership con altre cooperative, enti ed associazioni al fine di meglio perseguire gli scopi sociali e diffondere una cultura di cooperazione e di lavoro di rete anche nel quadro di possibili formalizzazioni di consorzi con altri soggetti.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Non controlla altre imprese, né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonerazione della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre alle informazioni specificatamente richieste dalla normativa sulle società cooperative.

#### Altre informazioni

La cooperativa Famiglia Ottolini, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, dal 31.03.2005 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A120715.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

#### Eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del presente bilancio è deceduto il cofondatore Rev. Don Anselmo Cattaneo per tanti anni Presidente. Nel farne memoria il Consiglio di Amministrazione ne conferma gli ideali e la volontà di proseguire nella loro costante realizzazione.

### **Criteri di valutazione**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Tuttavia lo schema del bilancio, in ossequio alla normativa vigente, è quello ora vigente che esclude la rilevazione delle partite straordinarie.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, nella redazione del bilancio dei principi contabili suggeriti dagli OIC.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese sostenute nei decorsi esercizi per adeguamento dei locali in comodato in cui viene svolta l'attività sociale.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

I costi di manutenzione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature* non hanno subito variazioni significative nella loro entità e valore.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

#### Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

La società non vanta crediti verso debitori esteri, ma per la quasi totalità crediti verso la Pubblica Amministrazione

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale ed hanno durata inferiore a cinque anni.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Si segnala che, a seguito dell riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 01/01/2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori risulta gestito dalla società.

#### Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono iscritti in conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento se conosciuto, al momento dell'incasso se non conosciuto.

#### Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24,00% per l'IRES. Il reddito fiscale tassato è pari al 3% del reddito di bilancio. Si segnala inoltre che la cooperativa è esentata dall'applicazione dell'IRAP. Per l'anno in corso non è stato realizzato reddito.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La cooperativa non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti v/soci per versamenti ancora dovuti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti dettagliati subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### Immobilizzazioni immateriali - Movimenti

##### Trattasi di spese allestimento locali

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Attrezzature ind. e commerc.-spese allest	238.569	30.523	56.889	212.203

#### Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	66.399	0	21.657	44.742
Altri beni	489	0	0	489
Macc.uff.elet/elettr	934	3.009	731	3.212
Macc. Ordin. Ufficio	0	0	0	0
Mobili e arredi	8.186	0	2.113	6.073
Automezzi da trasporto	15.770	-500	3.760	12.010
Autoveicoli	2.451	0	1.450	501
Telefoni cellulari	41	0	0	41
Impianti comunicazione	244	0	98	146
Beni inf. 516,46	0	1.738	1.738	0
<b>Totali</b>	<b>94.514</b>	<b>4.247</b>	<b>31.547</b>	<b>67.214</b>

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

##### Amm.ti Ordinari

Attrezzature	15%
Spese allestimento locali	10%
Macchine ufficio elettroniche/computers	20%
Mobili ufficio	15%
Automezzi	20%
Telefoni cellulari	20%

Tali ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

### Movimenti delle immobilizzazioni

I movimenti delle immobilizzazioni materiali e finanziarie sono così raggruppate:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	834.136	308.627	1.129	1.143.892
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	595.566	214.113		809.679
<b>Valore di bilancio</b>	238.569	94.514	1.129	334.212
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.523	4.748	-	35.271
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	500	-	500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	56.889	31.547		88.436
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(929)	(929)
<b>Totale variazioni</b>	(26.366)	(27.299)	(929)	(54.594)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	864.659	310.874	200	1.175.733
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	652.455	243.660		896.115
<b>Valore di bilancio</b>	212.203	67.215	200	279.618

### Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 16% rispetto all'anno precedente passando da euro 334.212 a euro 279.618 per effetto degli ammortamenti

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 517.821 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2017</b>
Rimanenze	0
Crediti	331.785
Attività finanziarie non immobiliz.	200
Disponibilità liquide	185.836
<b>Totale</b>	<b>517.821</b>

Le voci con le rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente dettagliate.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

### Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
<b>Clienti</b>	<b>260.251</b>	<b>-39.572</b>	<b>220.679</b>
Clienti fatture da emettere	105.570	-105.570	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	37	23.628	23.665
Imposte anticipate (ter)	851	-851	0
Altri crediti	85.570	1.871	87.441
<b>Totale</b>	<b>452.279</b>	<b>-120.494</b>	<b>331.785</b>

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito del 26,64% rispetto all'anno precedente passando da euro 452.279 a euro 331.785 a causa soprattutto dell'iscrizione della posta fatture da emettere

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

Non sono presenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine

## Disponibilità liquide

Si riporta la variazione subita rispetto all'esercizio precedente

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	132.779	1.577	134.356
Variazione nell'esercizio	51.426	55	51.481
Valore di fine esercizio	184.204	1.632	185.836

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili e la disponibilità di cassa.

Rispetto all'anno precedente si registra un incremento del 38,32%

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è diminuito del 11,73% rispetto all'anno precedente passando da euro 586.635 a euro 517.821 a causa principalmente della diminuzione delle fatture da emettere

## Ratei e risconti attivi

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

**Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
<b>Disaggi su prestiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risconti attivi</b>	<b>3.760</b>	<b>-323</b>	<b>3.437</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>3.760</b>	<b>-323</b>	<b>3.437</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

Non vi sono nel bilancio oneri finanziari capitalizzati

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

#### Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
I Capitale	990	55	1.045
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	159.486	47.531	207.017
V Riserve statutarie	316.686	106.152	422.838
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	1	0	1
VIII Utili (perdite) a nuovo	0	0	0
IX Utile dell'esercizio	158.437	-158.437	0
IX Perdita dell'esercizio	0	-49.441	-49.441
Totale	635.600	-54.141	581.460

Rispetto al 31/12/2016 il valore del capitale sottoscritto dai soci è aumentato.

La riserva legale indivisibile è incrementata a seguito di accantonamento dell'utile relativo all'anno 2016  
La perdita d'esercizio al 31/12/2017 ammonta a € 49.441 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 158.437

La voce Altre riserve risulta così composta:

#### Patrimonio netto - Altre riserve - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Riserva straordinaria	0	0	0
Versamenti in c/capitale	0	0	0
Versamenti in c/cop. perdite	0	0	0
Riserva da conv. in euro	0	0	0
Altre riserve	1	0	1
Totale	1	0	1

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni :

Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserve	Importo
F.do Riserva Legale	€ 207.017
F.do Riserva Ind. Leg. 904/77	€ 422.838

#### **COMPOSIZIONE CAPITALE SOCIALE**

Il valore nominale di ciascuna quota della Cooperativa è di € 55,00.

Il numero delle quote sottoscritte alla data del 31/12/2017 è di 19.

Soci al 31/12/2016	Soci ammessi	soci recessi	Soci al 31/12/2017
18	2	1	19

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.045	LEGGE		-
Riserva legale	207.017	UTILI	B	207.017
Riserve statutarie	422.838	UTILI	B	422.838
Altre riserve				
<b>Totale</b>	<b>630.900</b>			<b>629.855</b>
Quota non distribuibile				629.855

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

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

Importo	Totale
Origine / natura	(1)
	(1)
	arrotondamento

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

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 635.598 a euro 581.459 a causa soprattutto della perdita realizzata nell'esercizio

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

### **Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	42.952
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.190
Utilizzo nell'esercizio	13.186
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.004</b>
Valore di fine esercizio	44.956

## **Debiti**

Alla data del 31/12/2017 i debiti a breve termine verso il sistema bancario ammontano a euro 79.965 di cui euro 58.562 per anticipo fatture

### Variations e scadenza dei debiti

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	154.111	-74.146	79.965	79.965
Debiti verso altri finanziatori	6.868	-3.464	3.404	3.404
Debiti verso fornitori	6.772	3.365	10.137	10.137
Debiti tributari	5.840	-1.992	3.848	3.848
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.097	987	11.084	11.084
Altri debiti	25.402	1.345	26.747	26.747
<b>Totale debiti</b>	<b>209.090</b>	<b>-73.905</b>	<b>135.185</b>	<b>135.185</b>

Non sono iscritti in bilancio crediti e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali e di durata superiore a 5 anni.

Il totale dei debiti è diminuito del 35,34% rispetto all'anno precedente passando da euro 209.090 a euro 135.185 a causa soprattutto della diminuzione del debito per fatture da ricevere anticipate

### Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Aggi su prestiti	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Ratei passivi	36.966	2.310	39.276
<b>Totale</b>	<b>36.966</b>	<b>2.310</b>	<b>39.276</b>

La composizione delle principali voci dei ratei passivi è la seguente:

€ 2.622 utenze  
 € 36.642 spese del personale

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

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 217.735 e rispetto all'esercizio sono aumentati di euro 86.443

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di affitto locali e noleggio autocarri e ammontano a euro 4.285.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta decrementata di euro 10.451 a causa della diminuzione dei costi relativi a collaboratori e altre spese del personale

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende alcune voci la cui entità è poco significativa.

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio

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

I proventi e gli oneri straordinari iscritti, i primi, in A5b altri ricavi ammontano a € 4.264 mentre i costi straordinari sono iscritti in B14 oneri straordinari per euro 15.892. Dato il loro insignificante valore rispetto agli altri dati di bilancio non si fornisce la dettagliata composizione.

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

### **Dati sull'occupazione**

#### **Composizione del personale**

La composizione relativa al numero del personale dipendente suddiviso per categoria è la seguente:

	Inizio esercizio	Incremento(decremento)	Fine esercizio
Impiegati	3	0	3
Coordinatore comunità	1	0	1
Cuochi	1	0	1
Educatori	7	0	7

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

#### **Compensi amministratori e sindaci**

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Revisore Contabile.

##### **Compensi di amministratori e sindaci**

	Saldo al 31/12/2017
<b>Amministratori</b>	14.414
<b>Revisore Contabile</b>	2.288
<b>Totale</b>	16.702

Non sono state concesse anticipazioni o crediti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e ai soci nel corso dell'esercizio

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

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione legale dei conti annuali; € 2.288,00
- gli altri servizi di verifica;

- i servizi di consulenza fiscale;
- gli altri servizi diversi dalla revisione.

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

### **Natura Garanzie prestate/ricevute:**

- non sono presenti garanzie né prestate né ricevute

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

Non vi sono finanziamenti iscritti a bilancio destinati ad uno specifico affare

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

Non vi sono operazioni con parti correlate

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati

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

### **Documentazione della prevalenza (art. 2513 del Codice Civile)**

Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente. In particolare:

#### **Costo del lavoro**

	Scambio verso i soci	Totale voce	% riferibile a soci	
<b>Costo del lavoro (Codice B7-B9)</b>		348.326	348.326	100,00
		0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>		348.326	348.326	100,00

### **Criteri della gestione per il conseguimento scopo mutualistico (art. 2544 c.c.)**

Nel corso dell'anno 2017 è proseguita positivamente l'attività complessiva della Comunità educativa Mulino di Suardi e della Cooperativa, sia sul fronte dello sviluppo delle relazioni con il territorio e gli enti partner, sia sul fronte dei percorsi educativi e di inserimento sociale e lavorativo degli utenti al termine del percorso comunitario. Inoltre è stata migliorata l'organizzazione dei Laboratori formativi (orto biologico, Laboratorio trasformazione prodotti orticoli e agricoli, Laboratorio di informatica. Anche la collaborazione con il Circolo Acli Mulino di Suardi per la realizzazione di eventi cultural-gastronomici e per la valorizzazione dei prodotti tipici e della cultura locale, ha visto un miglioramento delle capacità organizzative e promozionali. Gli aspetti comunque più salienti del 2017 sono stati i seguenti: il consolidamento della Comunità educativa di Pronto Intervento Cambio nella frazione di Cambiò, sita nella ex Casa Parrocchiale. La nuova struttura, nata su esplicita richiesta del Centro Giustizia Minorile rappresenta un ulteriore "riconoscimento" da parte delle Istituzioni della qualità del nostro lavoro. La nuova struttura rappresenta infatti una sperimentazione che vede coinvolti oltre a noi anche Kairos di Milano e che intende accogliere i ragazzi per uno specifico periodo di osservazione (circa 3 mesi) che consenta poi al giudice competente di definire il successivo percorso di chi è sottoposto a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. L'avvio della Comunità Cambio ha anche generato una ulteriore collaborazione con il territorio, ovvero con gli abitanti della frazione e con il Vescovado di Tortona da cui dipende l'abitazione ricevuta in comodato. Ulteriore elemento significativo del 2017 è stato l'avvio della preparazione della struttura in comune di Mede. Si pensa che in questa struttura l'attività sarà avviata entro il 2018.

### **Procedura di ammissione e carattere aperto della società' (art.2528 comma 5 C.C)**

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dei Regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare le effettive capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Durante l'esercizio sociale l'Organo amministrativo ha esaminato ed accettato:

n. 2 domande di aspiranti soci;

n. 1 domande di recesso da socio;

per tanto il capitale sociale ha subito un incremento di 55,00 euro

### **Informazioni in materia di protezione dei dati personali ex. D.Lgs 196/2003**

In tema di tutela e protezione dei dati personali, Vi informiamo che la Cooperativa ha applicato quanto previsto dal disciplinare tecnico allegato al D.Lgs. n. 196/2003 .

---

### **BENI IN COMODATO D'USO**

Si precisa che gli immobili dove è ubicata la sede operativa della Coopertiva sono di proprietà di terzi e sono stati ceduti in comodato d'uso gratuito con contratto registrato presso Ufficio Registro di Mede in data 28/06 /2011 n.1765 serie 3.

Il contratto di comodato ha durata di anni 6 e termina il 27/06/2017 rinnovato tacitamente di altri 6 anni.

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

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene alla copertura della perdita sofferta vi chiediamo di provvedervi mediante utilizzo della riserva statutaria

Suardi, 31/03/2018

il Presidente del Consiglio d'Amministrazione  
(Damiani Piero Francesco)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Mezzadra Giovanni