

CON VOI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 108, SAN MARTINO SICCOMARIO
Codice Fiscale	02504720182
Numero Rea	PV 278973
P.I.	02504720182
Capitale Sociale Euro	1700.00
Forma giuridica	SOC. COOP.
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029 Altre att. paramediche indep.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	1641

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.951	32.333
II - Immobilizzazioni materiali	10.277	15.112
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.307	9.000
Totale immobilizzazioni (B)	38.535	56.445
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.600	8.877
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.009	110.327
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.408	1.824
Totale crediti	176.417	112.151
IV - Disponibilità liquide	34.907	35.287
Totale attivo circolante (C)	213.924	156.315
D) Ratei e risconti	1.250	2.500
Totale attivo	253.709	215.260
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.850	3.000
IV - Riserva legale	8.933	8.933
VI - Altre riserve	17.500	17.499
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.842)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	360	(25.842)
Totale patrimonio netto	3.801	3.590
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	58.629	46.759
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.778	164.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.409	-
Totale debiti	191.187	164.911
E) Ratei e risconti	92	-
Totale passivo	253.709	215.260

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	836.732	753.909
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	31.800
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.778	27.963
altri	18.363	4.445
Totale altri ricavi e proventi	44.141	32.408
Totale valore della produzione	880.873	818.117
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.738	7.460
7) per servizi	248.886	338.506
8) per godimento di beni di terzi	15.934	13.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	406.156	362.414
b) oneri sociali	107.885	86.733
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.846	24.088
c) trattamento di fine rapporto	29.421	24.017
e) altri costi	12.425	71
Totale costi per il personale	555.887	473.235
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.217	12.031
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.381	8.381
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.836	3.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.217	12.031
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.277	(8.877)
14) oneri diversi di gestione	20.259	8.374
Totale costi della produzione	879.198	843.839
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.675	(25.722)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	1
Totale proventi diversi dai precedenti	3	1
Totale altri proventi finanziari	3	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.318	121
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.318	121
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.315)	(120)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	360	(25.842)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	360	(25.842)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di PAVIA autorizzata con provvedimento prot. n. 2/3973/1 del 27/04/2001 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Agenzia delle Entrate di PAVIA.

PREMESSA

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La società "**CON VOI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**" svolge esclusivamente la seguente attività: *INTERVENTI A LIVELLO DI PREVENZIONE, CURA, RIABILITAZIONE E INSERIMENTO NELL'AMBITO DELLA FAMIGLIA, DELLA SCUOLA E DELL'AMBIENTE DI LAVORO CON L'OBIETTIVO DI PERVENIRE ALLA TUTELA GLOBALE DELLA SALUTE IN AREE MATERNOINFANTILE, EVOLUTIVA, ADULTI E ANZIANI, TENENDO PRESENTE LE PROBLEMATICHE DI HANDICAP FISICO E PSICHICO, DI EMARGINAZIONE E DI DEVIANZA*"

FATTI DI RILIEVO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste dalle specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese, neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro, arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi, oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente, eccetto quanto già sopra riferito

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, e fino a quando l'ammortamento non è stato completato, non possono essere erogati risconti, a meno che nel bilancio siano iscritte riserve disponibili sufficienti e siano ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

I beni immateriali quali licenze e diritti simili, sono ammortizzati in un quinquennio, o in un periodo inferiore in relazione alla residua utilità futura.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori,

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti, in quanto la quota di ammortamento ottenuta non si discosta in modo significativo dalla quota calcolata a partire dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e atta all'uso.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516, sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Se alla data di chiusura dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore, viene corrispondentemente svalutato e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale di consumo sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il costo di riacquisto o di sostituzione.

Crediti

I crediti sono iscritti pari al loro valore nominale, non prevedendosi perdite significative.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono attività di questa natura.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito é iscritta al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

Fondi per rischi e oneri

Non sussistono fondi di questa natura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica, al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto, indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza; ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale, nonché delle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Si precisa che la cooperativa ha rispettato il requisito della mutualità prevalente ed essendo una cooperativa sociale ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera a) della Legge n. 381 del 8/11/1991, l'utile di esercizio non è stato assoggettato a IRES in quanto interamente accantonato a riserva. In quanto Onlus di diritto, ai sensi della Legge Regionale n. 16/1993 è esente da IRAP.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 2), codice civile, si riportano nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce:

- il costo;
- le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni;
- le acquisizioni, alienazioni e riclassificazioni;
- le rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio;
- il totale delle rivalutazioni complessive.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.906	22.025	9.000	72.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.573	6.913		16.486
Valore di bilancio	32.333	15.112	9.000	56.445
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.300	3.300
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.993	7.993
Ammortamento dell'esercizio	8.382	4.835		13.217
Totale variazioni	(8.382)	(4.835)	(4.693)	(17.910)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.906	22.025	4.307	68.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.955	11.748		29.703
Valore di bilancio	23.951	10.277	4.307	38.535

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni art. 2427 comma 1 numero 2, C.c.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi di costituzione, impianto e ampliamento relativi agli investimenti effettuati per lo spostamento della sede e costi relativi alla formazione di due operatori qualificati per il nuovo progetto "Infermiere di famiglia" istituito con Legge Regionale n. 23 del 10/08 /2015 - Evoluzione del Sistema Socio Santiario; licenze software per il programma applicativo relativo alla gestione degli operatori della cooperativa.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente i costi di impianto e ampliamento hanno una durata di 5 anni (aliquota 20%), i costi di software di 3 anni (aliquota 33%).

La variazione registrata nell'anno si riferisce al decremento conseguente all'ordinario processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali comprendono attrezzature, mobili e arredi ufficio, hardware e macchine d'ufficio elettroniche e autoveicoli.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente l'attrezzatura varia di 6 anni e 8 mesi (aliquota 15%), l'arredamento di 6 anni e 8 mesi (aliquota 15%), l'hardware e macchine d'ufficio di 5 anni (aliquota 20%).

Per nessuna delle immobilizzazioni materiali si sono registrate riduzioni di valore sia con riferimento al valore contabile sia a quello di mercato.

La variazione registrata nell'anno si riferisce al decremento conseguente all'ordinario processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono partecipazioni detenute in un fondo comune d'investimento UBI.

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2, C.c. informiamo che nessuna delle partecipazioni detenute comporta una responsabilità illimitata.

Le variazioni registrate nell'anno si riferiscono a:

- incremento delle quote del Fondo pari a € 3.300;
- decremento delle quote del Fondo pari a € 7.933 per disinvestimento.

Il disinvestimento non ha generato effetti rilevanti.

Attivo circolante

L'Attivo circolante al 31 dicembre 2018 ammonta a € 213.923 e comprende i seguenti elementi:

ATTIVO CIRCONANTE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Rimanenze	€ 2.600	€ 8.877	-€ 6.277
Crediti vs. Clienti	€ 174.623	€ 93.544	€ 81.079
Crediti vs. Erario	€ 680	€ 6.183	-€ 5.503
Altri crediti	€ 1.114	€ 12.424	-€ 11.311
Disponibilità liquide	€ 34.907	€ 35.287	-€ 380
Totale Attivo circolante	€ 213.923	€ 156.315	€ 57.608

La voce "Crediti vs. Clienti" si riferisce quasi esclusivamente all'importo del saldo che l'ATS di Pavia ha deliberato per l'attività prodotta dalla società nell'esercizio; il saldo ammonta a € 115.314.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 8), codice civile, si precisa che non sono stati capitalizzati oneri finanziari nelle immobilizzazioni immateriali, nella immobilizzazioni materiali e nelle rimanenze.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto che al 31/12/2018 ammonta a € 3.800, è così costituito:

- Capitale sociale € 2.850;
- Riserva Legale € 8.933;
- Altre Riserve € 17.499;
- Perdite precedenti € (25.842);
- Utile d'esercizio € 360.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nella seguente tabella, si evidenziano la composizione e le variazioni del Patrimonio netto della cooperativa rispetto all'esercizio precedenti:

PATRIMONIO NETTO	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Capitale sociale	€ 2.850	€ 3.000	-€ 150
Riserva legale	€ 8.933	€ 8.933	€ 0
Altre Riserve	€ 17.498	€ 17.498	€ 0
Perdite d'esercizio precedenti	-€ 25.842	€ 0	-€ 25.842
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 360	-€ 25.842	€ 26.201
Totale Patrimonio netto	€ 3.800	€ 3.590	€ 210

La voce "Altre Riserve" si compone della Riserva ex Legge n. 904/1977 relativa a utili precedenti accantonati.

Debiti

I Debiti al 31 dicembre 2018 ammontano a € 191.037 e si compongono dei seguenti elementi:

DEBITI	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Debiti vs. Banche	€ 14.553	€ 0	€ 14.553
Debiti vs. Fornitori	€ 66.429	€ 90.030	-€ 23.600
Debiti vs. Erario	€ 22.966	€ 18.362	€ 4.604
Debiti vs. Enti Previd. Assistenziali	€ 23.976	€ 19.134	€ 4.843
Debiti vs. Dipendenti	€ 37.281	€ 36.912	€ 369
Debiti vs. Amministratori	€ 12.030	€ 0	€ 12.030
Altri debiti	€ 13.951	€ 473	€ 13.478
Totale Debiti	€ 191.187	€ 164.911	€ 26.276

La voce "Debiti vs. Banche" si riferisce esclusivamente ad un finanziamento erogato da UBI Banca in data 17/05/2018 per l'importo di € 20.192 da rimborsare in 24 rate mensili; il debito residuo ammonta ad € 14.553 di cui 4.409 con scadenza oltre 12 mesi.

La voce "Debiti vs. Erario" si riferisce a IVA e Ritenute di competenza del mese di dicembre.

La voce "Debiti vs. Enti Previdenziali e Assistenziali" si riferisce a contributi di competenza del mese di dicembre.

La voce "Debiti vs. Dipendenti" si riferisce essenzialmente alle retribuzioni di dicembre per € 24.999 e agli oneri differiti per ferie e permessi pari a € 10.186.

La voce "Debiti vs. Amministratori" si riferisce agli emolumenti di competenza dell'esercizio non corrisposti.

La voce "Altri debiti" comprende essenzialmente l'importo di € 8.483 relativo alla nota di credito da emettere al Cliente ATS di Pavia, in quanto sono stati erogati acconti eccedenti rispetto all'attività prodotta nell'esercizio e l'importo pari a € 4.409 per compensi da erogare a collaboratori della cooperativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6), codice civile, si precisa che non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni e neppure debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, come evidenziato nel prospetto seguente.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	191.187	191.187

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione al 31/12/2018 ammonta a € 880.873 e registra un incremento di € 62.756 rispetto a quello dell'esercizio precedenti.

VALORE DELLA PRODUZIONE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 836.732	€ 753.909	€ 82.823
Incrementi di immob.ni per lavori interni	€ 0	€ 31.800	-€ 31.800
Contributi in conto esercizio	€ 25.778	€ 27.963	-€ 2.185
Altri ricavi e proventi	€ 18.363	€ 4.445	€ 13.918
Totale Valore della produzione	€ 880.873	€ 818.117	€ 62.756

La voce "Contributi in conto esercizio" comprende lo sgravio contributivo triennale e biennale previsto per le nuove assunzioni a tempo indeterminato per € 14.263 e i contributi ottenuti per l'apprendistato di alta formazione e ricerca per € 11.515.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende una sopravvenienza attiva relativa al maggior importo deliberato dall' ATS di Pavia per l'attività dell'esercizio 2017 pari a € 12.861.

Costi della produzione

I costi della produzione al 31/12/2018 ammontano a € 879.198 e registrano un incremento di € 35.360 rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE	AL 31/12/2018	AL 31/12/2017	VARIAZIONI
Per materie prime sussidiarie di consumo e merci	€ 18.738	€ 7.460	€ 11.278
Per servizi	€ 248.886	€ 338.506	-€ 89.620
Per godimento di beni di terzi	€ 15.934	€ 13.110	€ 2.824
Per il personale	€ 555.888	€ 473.235	€ 82.653
Ammortamenti e svalutazioni	€ 13.217	€ 12.032	€ 1.185
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 6.277	-€ 8.877	€ 15.155
Oneri diversi di gestione	€ 20.258	€ 8.374	€ 11.884
Totale costi della produzione	€ 879.198	€ 843.839	€ 35.359

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende l'importo di € 16.095 relativo a fatture di prestatori di servizi di competenza dell'esercizio precedente che non ha comunque comportato rilevanti differenze sul risultato di esercizio relativo al bilancio al 31/12/2017.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 13), codice civile, si precisa che nell'esercizio non si sono manifestati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 13), codice civile, si precisa che nell'esercizio non si sono manifestati costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 15), codice civile, si riporta nella tabella sottoriportata il numero medio dei dipendenti occupati nel corso dell'esercizio.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	7
Totale Dipendenti	19

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

Ai sensi dell'Art. 2427, comma 1, n. 16), codice civile, così come modificato dal D. Lgs. n. 139/2015, si indica, nella seguente tabella l'ammontare dei compensi agli amministratori, precisando che agli stessi non sono state erogate anticipazioni nè sono stati concessi crediti di alcuna natura.

	Amministratori
Compensi	12.030

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine, ad opera del D. Lgs. n. 139/2015, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 9), codice civile, si precisa che la cooperativa:

- non ha assunto impegni, concesso garanzie, né risultano passività potenziali che non figurano nello Stato Patrimoniale;
- non ha assunto impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - n. 228720 come richiesto dall'ultimo comma dell'art. 2512 c.c.

La cooperativa è iscritta al n. A1641 dell'Albo regionale delle cooperative sociali di tipo "A"; il rapporto mutualistico tra la cooperativa e i soci si raggiunge attraverso l'attività lavorativa e professionale richiesta per l'espletamento degli incarichi conferiti dai committenti, che viene affidata quasi esclusivamente ai soci.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico attraverso l'attività sotto riportata:

"Interventi a livello di prevenzione, cura, riabilitazione e inserimento nell'ambito della famiglia, della scuola e dell'ambiente di lavoro con l'obiettivo di pervenire alla tutela globale della salute in aree materno-infantile, evolutiva, adulti e anziani, tenendo presente le problematiche di handicap fisico e psichico, di emarginazione e di devianza."

Al fine di dimostrare il possesso del requisito della "prevalenza", si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari di cui sopra, al seguente confronto:

Soci lavoratori dipendenti	Totale lavoratori dipendenti	% soci lavoratori sul totale
14	19	74

Soci lavoratori autonomi	Totale lavoratori autonomi	% soci lavoratori sul totale
4	25	16

Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera "b" del comma 1 dell'art. 2513 c.c., ovvero dal rapporto tra i dati contabili sotto riportati:

Dati contabili	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%
B9 verso soci dipendenti	375.432 €	68%	331.265 €	70%
B9 totale	555.888 €		332.503 €	

Dati contabili	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%
B7 verso soci autonomi	100.048 €	54%	135.357 €	53%
B7 totale	184.002 €		254.831 €	

Dati contabili	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%
B9 + B7 verso soci	475.480 €	64%	466.621 €	64%
B9 + B7 totale	739.890 €		728.066 €	

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c., pur non indispensabile per una cooperativa sociale, sia comunque raggiunta, poichè l'attività con i soci rappresenta il 68% dell'attività complessiva per il lavoratori dipendenti, il 54% dell'attività complessiva per il lavoratori autonomi e considerando le due categorie di soci, il 64% dell'attività complessiva.

Soci volontari n. 01 dal 10/03/2016.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

L'organo amministrativo attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa e di aver raggiunto gli scopi prefissati, così come sancito dallo Statuto Sociale.

Si evidenzia, infatti, che lo scopo della cooperativa sociale si sostanzia nell'art. 4 dello Statuto, il quale stabilisce che *"La cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro. La stessa ha lo scopo di perseguire l'interesse della comunità, finalizzato alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi; e ottenere tramite la gestione in forma associata dell'azienda nella quale i soci operatori prestano la propria attività di lavoro, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Conseguentemente la tutela dei soci operatori viene esercitata dalla Cooperativa e dalle Associazioni di rappresentanza, nell'ambito delle leggi in materia, degli statuti sociali e dei regolamenti interni. La cooperativa si avvale, in via prioritaria, nello svolgimento della propria attività, delle prestazioni lavorative dei soci. Per il raggiungimento del suddetto scopo mutualistico i soci instaurano con la cooperativa, oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto di lavoro"*.

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

Con riferimento alla base sociale, si dà atto che nell'anno 2018 sono stati ammessi n.4 nuovi soci, tutti soci operatori, tenendo conto delle caratteristiche e dei requisiti contenuti nell'apposito regolamento. Non sono state rigettate domande di ammissione.

Nel corso del 2018, si sono concretizzati n. 5 recessi.

Si conclude che il numero di soci lavoratori al 31/12/2018 risulta essere pari a n. 19, con un decremento netto di n. 1 unità rispetto al 31/12/2017.

Nella tabella seguente, si dà evidenza dell'assetto societario, con la suddivisione per categoria, alla data di chiusura dell'esercizio considerato e di quello precedente.

Data di riferimento	Soci Cooperatori PF	Soci Cooperatori PG	Soci finanziatori PF	Soci finanziatori PG	Soci ammessi alle categorie speciali
2018	19				
2017	20				
Differenza	-1				

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

Si segnala che la società CON VOI - SOCIETA' COOPERTAIVA ONLUS ha ricevuto, nel corso dell'anno 2018, sovvenzioni, contributi, vantaggi economici dettagliati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici ricevuti

Soggetto ricevente CON VOI - SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS Codice fiscale 025047201802

Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
ANPAL Servizi S.p.A.	€ 22.679	VARIE	Apprendistato di alta formazioe e ricerca.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2018, pari a € 360, come sotto dettagliato:

- il 30% pari a € 108 a Riserva legale esposta in bilancio alla voce "IV Riserva Legale";
- il 3% paria a € 11 al Fondo mutualistico;
- la parte restante pari a € 241 a parziale copertura della perdita degli anni precedenti.

Nota integrativa, parte finale

NORMATIVA IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

Il Consiglio di Amministrazione dà atto che la cooperativa si è adeguata in materia di protezione dei dati personali, ai sensi del Regolamento UE n. 679/2016, così come recepito dalla normativa italiana in materia.

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Enrica Maiocchi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto STIFANI STEFANIA iscritto al n. 250 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di PAVIA, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.