

# CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02793590270
Numero Rea	VE 241199
P.I.	02793590270
Capitale Sociale Euro	4576.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A127513

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.181	10.466
7) altre	610.291	885.720
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>617.472</b>	<b>896.186</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	209.043	216.834
2) impianti e macchinario	98.411	127.055
3) attrezzature industriali e commerciali	27.363	37.124
4) altri beni	101.793	91.376
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>436.610</b>	<b>472.389</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	50.226	16.557
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>50.226</b>	<b>16.557</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>50.226</b>	<b>16.557</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.104.308</b>	<b>1.385.132</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.857	32.706
<b>Totale rimanenze</b>	<b>17.857</b>	<b>32.706</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.407.697	4.276.641
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.407.697</b>	<b>4.276.641</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.127	92.103
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>38.127</b>	<b>92.103</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.250	80.830
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>84.250</b>	<b>80.830</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.530.074</b>	<b>4.449.574</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.782.201	229.096
3) danaro e valori in cassa	14.232	14.279
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.796.433</b>	<b>243.375</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.344.364</b>	<b>4.725.655</b>
D) Ratei e risconti	93.127	92.724
<b>Totale attivo</b>	<b>7.541.799</b>	<b>6.203.511</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.576	4.550
IV - Riserva legale	1.589.902	1.487.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)

Totale altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.620	105.300
Totale patrimonio netto	1.637.098	1.597.609
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.927	9.927
Totale fondi per rischi ed oneri	9.927	9.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.107.848	1.005.483
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.838	2.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.399.375	1.051.425
Totale debiti verso banche	1.538.213	1.054.334
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.244	84.253
Totale acconti	95.244	84.253
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.219.359	1.669.117
Totale debiti verso fornitori	2.219.359	1.669.117
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.638	82.577
Totale debiti tributari	92.638	82.577
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.331	152.881
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.331	152.881
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.046	324.110
Totale altri debiti	296.046	324.110
Totale debiti	4.410.831	3.367.272
E) Ratei e risconti	376.095	223.220
Totale passivo	7.541.799	6.203.511

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.569.349	9.739.689
5) altri ricavi e proventi		
altri	262.648	343.711
Totale altri ricavi e proventi	262.648	343.711
Totale valore della produzione	11.831.997	10.083.400
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	895.033	1.061.567
7) per servizi	3.638.895	2.865.856
8) per godimento di beni di terzi	261.783	190.364
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.634.526	3.417.182
b) oneri sociali	760.069	665.593
c) trattamento di fine rapporto	260.545	240.146
e) altri costi	919.303	621.261
Totale costi per il personale	5.574.443	4.944.182
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	547.811	501.521
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	110.926	74.395
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	21.360
Totale ammortamenti e svalutazioni	658.737	597.276
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.849	(8.959)
14) oneri diversi di gestione	650.736	247.745
Totale costi della produzione	11.694.476	9.898.031
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	137.521	185.369
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	990	50
Totale proventi diversi dai precedenti	990	50
Totale altri proventi finanziari	990	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.584	34.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.584	34.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.594)	(34.040)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	103.927	151.329
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.307	46.029
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.307	46.029
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.620	105.300

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.620	105.300
Imposte sul reddito	61.307	46.029
Interessi passivi/(attivi)	33.594	34.040
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(399)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	137.122	185.369
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	260.545	240.146
Ammortamenti delle immobilizzazioni	658.737	575.916
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	919.282	816.062
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.056.404	1.001.431
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.849	(8.959)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(131.056)	(1.148.294)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	550.242	331.353
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(403)	29.684
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	152.875	(377.171)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	45.728	(159.655)
Totale variazioni del capitale circolante netto	632.235	(1.333.042)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.688.639	(331.611)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(33.594)	(34.040)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.041)	(37.699)
(Utilizzo dei fondi)	(158.180)	(157.611)
Totale altre rettifiche	(238.815)	(229.350)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.449.824	(560.961)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(75.147)	-
Disinvestimenti	-	(67.411)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(269.097)	-
Disinvestimenti	399	(352.765)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(33.669)	-
Disinvestimenti	-	(500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(377.514)	(420.676)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	135.929	(399)
Accensione finanziamenti	347.950	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(165.814)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(3.131)	(9.692)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	480.748	(175.905)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.553.058	(1.157.542)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	229.096	1.386.114
Danaro e valori in cassa	14.279	14.804
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	243.375	1.400.918
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.782.201	229.096
Danaro e valori in cassa	14.232	14.279
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.796.433	243.375

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 42.619,73 che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 1.278,59 al Fondo mutualistico e per Euro 41.341,14 al Fondo di riserva legale indivisibile.

### **Attività svolte**

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della Legge Regionale 05/07/1994, n. 24.

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La Cooperativa nell'anno 2018 ha sostenuto costi per attività riconducibili alla ricerca e sviluppo, specificamente per la generazione di nuovi servizi da proporre al mercato, attraverso studi e analisi afferenti alla ricerca fondamentale.

A tal scopo è stato impegnato il personale interno per un valore pari a Euro 46.789,03. Sono, inoltre, stati stipulati contratti con ricercatori e consulenti per un valore pari a Euro 16.128,94 per un totale di Euro 62.917,97.

### **Obblighi di trasparenza di cui alla L. 124/2017**

Ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si comunica che la società nel 2018 ha ottenuto agevolazioni pubbliche per la cui verifica si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e in base alla durata economico-tecnica della stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (i crediti sono a breve termine). Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti,

### Debiti



Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
617.472	896.186	(278.714)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	23.964	2.117.240	2.141.204
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.498	1.231.520	1.245.018
<b>Valore di bilancio</b>	10.466	885.720	896.186
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(3.285)	272.382	269.097
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	547.811	547.811
<b>Totale variazioni</b>	(3.285)	(275.429)	(278.714)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	23.965	2.386.337	2.410.302
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.784	1.776.046	1.792.830
<b>Valore di bilancio</b>	7.181	610.291	617.472

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
436.610	472.389	(35.779)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.681	352.984	143.360	260.240	1.016.265
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	42.847	225.929	106.236	168.864	543.876

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	216.834	127.055	37.124	91.376	472.389
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	(28.644)	(9.761)	113.553	75.147
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.790	-	-	103.136	110.926
<b>Totale variazioni</b>	(7.791)	(28.644)	(9.761)	10.417	(35.779)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.681	356.779	146.074	334.335	1.096.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	50.638	258.368	118.711	232.542	660.259
<b>Valore di bilancio</b>	209.043	98.411	27.363	101.793	436.610

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.226	16.557	33.669

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	16.557	16.557
<b>Valore di bilancio</b>	16.557	16.557
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	33.750	33.750
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	(81)	(81)
<b>Totale variazioni</b>	33.669	33.669
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	50.226	50.226
<b>Valore di bilancio</b>	50.226	50.226

### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Trattasi di una partecipazione pari ad Euro 1.516,45 nella Società cooperativa per la gestione del personale "Service Coop", per Euro 13.100,00 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Sociale Unitario G. P. Zorzetto, per Euro 77,40 trattasi di una partecipazione in Confidi Veneziano, per Euro 4.000,00 trattasi di una partecipazione in G3 Oil Consortium, per Euro 500,00 trattasi di una partecipazione in Veneto insieme, per Euro 1.032,00 trattasi di una partecipazione in Consorzio Insieme e per Euro 30.000,00 trattasi di una partecipazione in Coop Solidalia.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
--	------------------

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	50.226

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	50.226
<b>Totale</b>	<b>50.226</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
17.857	32.706	(14.849)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.706	(14.849)	17.857
<b>Totale rimanenze</b>	<b>32.706</b>	<b>(14.849)</b>	<b>17.857</b>

Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.530.074	4.449.574	80.500

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.276.641	131.056	4.407.697	4.407.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.103	(53.976)	38.127	38.127
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.830	3.420	84.250	84.250
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.449.574</b>	<b>80.500</b>	<b>4.530.074</b>	<b>4.530.074</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto il costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi non è utilizzabile. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari troviamo crediti IVA per Euro 37.782 e crediti per ritenute d'acconto subite per Euro 48.

Tra i crediti verso altri troviamo crediti per depositi cauzionali pari a Euro 38.047.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.407.697	4.407.697
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	38.127	38.127
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	84.250	84.250
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.530.074	4.530.074

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	93.443	93.443
Utilizzo nell'esercizio	2.736	2.736
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>90.707</b>	<b>90.707</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.796.433	243.375	1.553.058

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	229.096	1.553.105	1.782.201
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	14.279	(47)	14.232
<b>Totale disponibilità liquide</b>	243.375	1.553.058	1.796.433

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
93.127	92.724	403

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	70.891	(36.923)	33.968
<b>Risconti attivi</b>	21.833	37.326	59.159
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	92.724	403	93.127

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
- Contributi da ricevere	33.968
Risconti attivi	
- Fatture registrate nel 2018 in parte di competenza 2019	57.671
- Altri	1.488
<b>Totale</b>	<b>93.127</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.637.098	1.597.609	39.489

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	4.550	26	-		4.576
<b>Riserva legale</b>	1.487.761	102.141	-		1.589.902
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	2	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	2	-		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	105.300	-	62.680	42.620	42.620
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.597.609	102.169	62.680	42.620	1.637.098

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	4.576	B	4.576
<b>Riserva legale</b>	1.589.902	B***	1.589.902
<b>Totale</b>	1.594.478		1.594.478
<b>Quota non distribuibile</b>			1.594.478

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	5.070	1.191.280		305.651	1.502.001
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	(520)	296.481	(2)	(200.351)	95.608
Risultato dell'esercizio precedente				105.300	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.550	1.487.761	(2)	105.300	1.597.609

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
incrementi	26	102.141	2		102.169
decrementi				62.680	62.680
Risultato dell'esercizio corrente				42.620	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>4.576</b>	<b>1.589.902</b>		<b>42.620</b>	<b>1.637.098</b>

(\*\*\*) Per riserva Legale deve intendersi "Riserva Legale Indivisibile".

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che non vi sono altre riserve.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.927	9.927	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Trattasi di un accantonamento per l'imposta TARI degli anni precedenti non ancora pervenuta.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.107.848	1.005.483	102.365

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.005.483
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	260.545
Utilizzo nell'esercizio	158.180
Totale variazioni	102.365
Valore di fine esercizio	1.107.848

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.



Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.410.831	3.367.272	1.043.559

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.054.334	483.879	1.538.213	138.838	1.399.375
<b>Acconti</b>	84.253	10.991	95.244	95.244	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.669.117	550.242	2.219.359	2.219.359	-
<b>Debiti tributari</b>	82.577	10.061	92.638	92.638	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	152.881	16.450	169.331	169.331	-
<b>Altri debiti</b>	324.110	(28.064)	296.046	296.046	-
<b>Totale debiti</b>	3.367.272	1.043.559	4.410.831	3.011.456	1.399.375

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	1.538.213
Depositi cauzionali da clienti	95.244
Debiti per ritenute d'acconto operate	77.360
Debiti verso Enti Previdenziali	169.331
Debiti tributari per IRAP	15.278
Debiti verso dipendenti	281.751

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.538.213, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 15.278, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 46.029.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.538.213	1.538.213
Acconti	95.244	95.244
Debiti verso fornitori	2.219.359	2.219.359
Debiti tributari	92.638	92.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.331	169.331
Altri debiti	296.046	296.046
<b>Debiti</b>	<b>4.410.831</b>	<b>4.410.831</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.399.375	1.399.375	138.838	1.538.213
Acconti	-	-	95.244	95.244
Debiti verso fornitori	-	-	2.219.359	2.219.359
Debiti tributari	-	-	92.638	92.638
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	169.331	169.331
Altri debiti	-	-	296.046	296.046
<b>Totale debiti</b>	<b>1.399.375</b>	<b>1.399.375</b>	<b>3.011.456</b>	<b>4.410.831</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
376.095	223.220	152.875

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	176.254	160.133	336.387
Risconti passivi	46.966	(7.258)	39.708
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>223.220</b>	<b>152.875</b>	<b>376.095</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti Passivi	
- Fatture emesse nel 2018 di competenza 2019	39.708

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
- Costi sostenuti nel 2019 di competenza 2018	130.612
- Ratei dipendenti	205.775
	<b>376.095</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.831.997	10.083.400	1.748.597

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.569.349	9.739.689	1.829.660
Altri ricavi e proventi	262.648	343.711	(81.063)
<b>Totale</b>	<b>11.831.997</b>	<b>10.083.400</b>	<b>1.748.597</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	11.569.349
<b>Totale</b>	11.569.349

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	11.569.349
<b>Totale</b>	11.569.349

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.694.476	9.898.031	1.796.445

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	895.033	1.061.567	(166.534)
Servizi	3.638.895	2.865.856	773.039
Godimento di beni di terzi	261.783	190.364	71.419

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Salari e stipendi	3.634.526	3.417.182	217.344
Oneri sociali	760.069	665.593	94.476
Trattamento di fine rapporto	260.545	240.146	20.399
Altri costi del personale	919.303	621.261	298.042
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	547.811	501.521	46.290
Ammortamento immobilizzazioni materiali	110.926	74.395	36.531
Svalutazioni crediti attivo circolante		21.360	(21.360)
Variazione rimanenze materie prime	14.849	(8.959)	23.808
Oneri diversi di gestione	650.736	247.745	402.991
<b>Totale</b>	<b>11.694.476</b>	<b>9.898.031</b>	<b>1.796.445</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### 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.

### 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.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(33.594)	(34.040)	446

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	990	50	940
(Interessi e altri oneri finanziari)	(34.584)	(34.090)	(494)
<b>Totale</b>	<b>(33.594)</b>	<b>(34.040)</b>	<b>446</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Debiti verso banche</b>	14.455

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	20.128
<b>Totale</b>	<b>34.584</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.593	2.593
Interessi fornitori	353	353
Sconti o oneri finanziari	11.862	11.862
Interessi su finanziamenti	19.775	19.775
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>34.584</b>	<b>34.584</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	83	83
Altri proventi	907	907
<b>Totale</b>	<b>990</b>	<b>990</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
61.307	46.029	15.278

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	61.307	46.029	15.278
IRAP	61.307	46.029	15.278
<b>Totale</b>	<b>61.307</b>	<b>46.029</b>	<b>15.278</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	103.927	
Onere fiscale teorico (%)	24	24.942
Imponibile fiscale	519.124	
Reddito esente	519.124	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>24</b>	<b>0</b>

### Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) "gestione di servizi socio sanitari ed educativi", sia a quelle di tipo B) "attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.

In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D.P. R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

### Rispetto dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori (B) è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A), come risulta dal seguente prospetto:

$$B = (9) = 5.574.443$$

$$A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 7.706.042/2 = 3.853.021$$

Costi:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	895.033
7) Per servizi	3.638.895
8) Per godimento di beni di terzi	2.661.783
9) Per il personale	5.574.443
10) Ammortamenti e svalutazioni	658.737
11) Variazione delle rimanenze	14.849
14) Oneri diversi di gestione	650.735
17) Interessi e altri oneri finanziari	34.584
21) Oneri	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	61.307
<b>Totale</b>	<b>14.190.367</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.711.964	
<b>Totale</b>	<b>5.711.964</b>	
Imponibile IRAP tipologia B	1.143.278	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imponibile IRAP tipologia A	1.830.074	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>3,35</b>	<b>61.307</b>

Con decreto n.22 del 19.02.2008 del Dirigente Regionale della Direzione per i Servizi Sociali è stata approvata l'iscrizione della Nostra Cooperativa, a far data dal 1° dicembre 2007, all'Albo regionale di cui all'art. 6 della L.R. 23 /2006 ed alla D.G.R. 897/2007 (Sezione "A").

A tal fine, infatti, si è proceduto alla netta separazione delle due tipologie di attività (A e B) della Nostra Cooperativa determinando un'imposta IRAP come da schema su esposto.

**Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".**

1. A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.

2. A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.

3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". (ii)

4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 "Regolamento della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione" e successive modificazioni.

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

**Mutualità prevalente**

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 2.511.107)}}{\text{Totale B9 (Euro 5.574.443)}} \times 100 = 45,04\%$$

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	151	155	4
Operai	16	11	(5)
Altri	195	314	119
<b>Totale</b>	<b>362</b>	<b>480</b>	<b>118</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	153.60
<b>Operai</b>	11.45
<b>Altri dipendenti</b>	423.86
<b>Totale Dipendenti</b>	588.91

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

	Sindaci
<b>Compensi</b>	10.725

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	175	26
<b>Totale</b>	<b>175</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Quote</b>	175	26	176	26
<b>Totale</b>	175	-	176	-

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni relative alla vigilanza sugli enti cooperativi

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 25 febbraio 2019, è stato positivo.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	42.620
3% a Fondo Mutualistico	Euro	1.279
a riserva Legale indivisibile	Euro	41.341

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia Mestre, 28 Marzo 2019.

### Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Angelo Benvegnù

Registro Imprese di Venezia 02793590270  
Rea di Venezia 241199  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative A127513

## CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 -30173 VENEZIA MESTRE (VE) Capitale sociale Euro 4.576,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 42.620.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della Legge Regionale 05/07/1994, n. 24.

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Mestre – Venezia, Viale San Marco n. 172.

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2018 da risultati positivi anche se in netto rallentamento rispetto all'anno 2017. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari allo 0,9% e colloca ancora una volta il nostro paese all'ultimo posto nell'area Euro, cresciuta in media dell'1,8%.

La fase di recessione, in quanto dati Istat rilevano una contrazione del Pil negli ultimi due trimestri del 2018 rispettivamente dello 0,1% e 0,2%, è da ricondurre ad una serie di fattori tra i quali: la sfiducia dei mercati e degli investitori in questo Governo, che ha portato a disinvestimenti per 83 miliardi di euro, di cui 68 miliardi di titoli di Stato, le incertezze internazionali, la Brexit e la guerra commerciale tra Cina e Stati Uniti.

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che il livello occupazionale continua a mostrare una sostanziale tenuta essendo cresciuto dello 0,8% rispetto al 2017.

Il quadro economico previsionale per l'anno in corso, secondo le stime contenute nell'aggiornamento del World Economic Outlook, nel 2019 la crescita delle economie avanzate rallenterà dall 2,3% al 1,7%; l'Italia si conferma fanalino di coda con una stima di un + 0,6% rispetto al + 0,9% del 2018.

Dati riassuntivi

PIL	1.753,9 miliardi
tasso di inflazione	1,14%
disoccupazione	10,6%
tasso di riferimento	0,00%

##### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2018 il mercato ha registrato una sostanziale tenuta positiva rispetto all'anno precedente.

### Comportamento della concorrenza

Come per il passato la situazione delle altre cooperative nel territorio fa registrare la sostanziale tenuta dei consorzi e delle cooperative di tipo A e una contrazione di fondi e quindi di lavori nelle cooperative di tipo B. Risultano maggiormente in sofferenza le cooperative di piccole dimensioni.

### Clima sociale, politico e sindacale

Il clima tra i soci appare positivo e collaborativo e non essendo state condotte specifiche analisi per sondare il clima aziendale.

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato sia nel settore delle dipendenze che dell'accoglienza, e nei progetti.

### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi	11.831.997	10.083.400	8.613.044
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	533.610	417.574	720.385
Reddito operativo (Ebit)	137.521	185.369	381.497
Utile (perdita) d'esercizio	42.620	105.300	305.651
Attività fisse	1.104.308	1.385.132	1.540.371
Patrimonio netto complessivo	1.637.098	1.597.609	1.502.001
Posizione finanziaria netta	258.220	(810.959)	180.371

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	11.831.997	10.083.400	8.613.044
margine operativo lordo	533.610	417.574	720.385
Risultato prima delle imposte	103.927	151.329	348.691

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	11.569.349	9.739.689	1.829.660
Costi esterni	5.461.296	4.377.933	1.083.363
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>6.108.053</b>	<b>5.361.756</b>	<b>746.297</b>
Costo del lavoro	5.574.443	4.944.182	630.261
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>533.610</b>	<b>417.574</b>	<b>116.036</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	658.737	575.916	82.821
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(125.127)</b>	<b>(158.342)</b>	<b>33.215</b>
Proventi non caratteristici	262.648	343.711	(81.063)
Proventi e oneri finanziari	(33.594)	(34.040)	446
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>103.927</b>	<b>151.329</b>	<b>(47.402)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>103.927</b>	<b>151.329</b>	<b>(47.402)</b>
Imposte sul reddito	61.307	46.029	15.278
<b>Risultato netto</b>	<b>42.620</b>	<b>105.300</b>	<b>(62.680)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,03	0,07	0,26
ROE lordo	0,07	0,10	0,29
ROI	0,02	0,03	0,06
ROS	0,01	0,02	0,05

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	617.472	896.186	(278.714)
Immobilizzazioni materiali nette	436.610	472.389	(35.779)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	50.226	16.557	33.669
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.104.308</b>	<b>1.385.132</b>	<b>(280.824)</b>
Rimanenze di magazzino	17.857	32.706	(14.849)
Crediti verso Clienti	4.407.697	4.276.641	131.056
Altri crediti	122.377	172.933	(50.556)
Ratei e risconti attivi	93.127	92.724	403
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>4.641.058</b>	<b>4.575.004</b>	<b>66.054</b>
Debiti verso fornitori	2.219.359	1.669.117	550.242
Acconti	95.244	84.253	10.991
Debiti tributari e previdenziali	261.969	235.458	26.511
Altri debiti	296.046	324.110	(28.064)
Ratei e risconti passivi	376.095	223.220	152.875
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.248.713</b>	<b>2.536.158</b>	<b>712.555</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>1.392.345</b>	<b>2.038.846</b>	<b>(646.501)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.107.848	1.005.483	102.365
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	9.927	9.927	
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.117.775</b>	<b>1.015.410</b>	<b>102.365</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.378.878</b>	<b>2.408.568</b>	<b>(1.029.690)</b>
Patrimonio netto	(1.637.098)	(1.597.609)	(39.489)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.399.375)	(1.051.425)	(347.950)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.657.595	240.466	1.417.129
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.378.878)</b>	<b>(2.408.568)</b>	<b>1.029.690</b>

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	532.790	212.477	(38.370)

Quoziente primario di struttura	1,48	1,15	0,98
Margine secondario di struttura	3.049.940	2.279.312	2.111.744
Quoziente secondario di struttura	3,76	2,65	2,37

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	1.782.201	229.096	1.553.105
Denaro e altri valori in cassa	14.232	14.279	(47)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.796.433</b>	<b>243.375</b>	<b>1.553.058</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	138.838	2.909	135.929
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>138.838</b>	<b>2.909</b>	<b>135.929</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.657.595</b>	<b>240.466</b>	<b>1.417.129</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	1.399.375	1.051.425	347.950
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(1.399.375)</b>	<b>(1.051.425)</b>	<b>(347.950)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>258.220</b>	<b>(810.959)</b>	<b>1.069.179</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,90	1,88	1,78
Liquidità secondaria	1,90	1,90	1,79
Indebitamento	3,37	2,74	2,80
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,75	2,64	2,36

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,90. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,90. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente

soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,37.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,75, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente.

#### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Altri beni	113.553

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

La Cooperativa nell'anno 2018 ha sostenuto costi per attività riconducibili alla ricerca e sviluppo, specificamente per la generazione di nuovi servizi da proporre al mercato, attraverso studi e analisi afferenti alla ricerca fondamentale.

A tal scopo è stato impegnato il personale interno per un valore pari a Euro 46.789,03. Sono, inoltre, stati stipulati contratti con ricercatori e consulenti per un valore pari a Euro 16.128,94 per un totale di Euro 62.917,97.

### Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2019 ci attendiamo una sostanziale tenuta rispetto alle dipendenze e progetti socio-sanitari/formazione/servizi al lavoro, mentre è in atto una contrazione dei servizi riguardanti l'area immigrazione quale diretta conseguenza delle attuali linee di Governo. L'anno 2019 sarà cruciale anche per i servizi amministrativi (presso ex Ulss 13) in quanto con fine anno scadrà l'appalto e si dovrà tornare a gara.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>Euro</b>	<b>42.620</b>
3% a Fondo Mutualistico	Euro	1.279
a riserva Legale indivisibile	Euro	41.341

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Venezia Mestre, 28 Marzo 2019.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Angelo Benvegnù



## **Verbale della riunione dell'11 Aprile 2019: relazione unitaria del collegio sindacale incaricato della revisione legale**

Oggi 11 Aprile 2019 è presente presso la sede sociale il Collegio sindacale e dei Revisori legali nelle persone dei signori: Dott. Andrea Morino, Presidente, Andrea Casagrande e Francesca Lepscky, sindaci effettivi. I sindaci completano il controllo del bilancio dell'esercizio 2018 e della nota integrativa e quindi procedono alla stesura della relazione al bilancio che viene di seguito riportata. Copia della relazione viene depositata presso la sede sociale.

### **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci della società Co.Ge.S Don Lorenzo Milani società cooperativa sociale

#### **Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. per queste ultime per il componente Dott. Andrea Casagrande limitatamente al periodo 15.05.2018, data della sua nomina in assemblea.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

#### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

##### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Co.Ge.s Don Lorenzo Milani società cooperativa sociale costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della Co.Ge.s Don Lorenzo Milani società cooperativa sociale sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Co.Ge.s Don Lorenzo Milani società cooperativa sociale al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Co.Ge.s Don Lorenzo Milani società cooperativa sociale al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e abbiamo preso visione delle sue relazioni e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dei due seguenti elementi:

- i) la tipologia dell'attività svolta dalla società;
- ii) la struttura organizzativa e contabile della società;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto alle informazioni ottenute dagli amministratori ed in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" sono incrementate del 25% rispetto l'esercizio precedente;

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

- Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 c.c.
- Attestiamo che la società ha sostenuto costi per attività di ricerca e sviluppo attraverso studi e analisi svolti dal personale dipendente per un valore di euro 46.789,03. Sono, inoltre, stati stipulati contratti con ricercatori e consulenti per un valore pari a Euro 16.128,94 per un totale di Euro 62.917,97.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B3) Norme in materia di società cooperative**

Diamo atto dell'iscrizione della cooperativa all'Albo Regionale delle cooperative sociali in ottemperanza alle disposizioni contenute nella legge 381/91. Si ricorda che tali cooperative sono cooperative a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2 della L. 59/1992 e dell'art. 2545 del Codice civile attestiamo che l'operato degli amministratori è stato diretto a soddisfare l'interesse dei soci nel pieno rispetto dello statuto sociale, del regolamento e dello spirito cooperativistico che anima l'attività sociale, così come esposto dagli amministratori nella loro relazione sulla gestione. Inoltre gli amministratori hanno illustrato i criteri adottati per l'ammissione dei nuovi soci. Nella nota integrativa gli amministratori hanno attestato che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Pertanto risultano rispettati i requisiti richiesti dall'art. 11 del D.P.R. 601/1973 per l'esenzione IRES.

### Mutualità prevalente

Il costo del lavoro prodotto dai soci è pari al 45,04% del costo del lavoro complessivo. Risulta pertanto non rispettato, per il primo esercizio, il requisito previsto per le cooperative la cui attività è svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci per il riconoscimento della mutualità prevalente. La perdita della mutualità prevalente avviene se tale requisito non venga rispettato per due esercizi consecutivi.

### Ristorno

Il Consiglio di Amministrazione non ha proposto alcun ristorno a favore dei soci.

Dividendi

Il Consiglio di Amministrazione non ha proposto alcun dividendo a favore dei soci.

Informativa ai soci

Nella nota integrativa gli amministratori hanno segnalato all'assemblea che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 25 febbraio 2019 è stato positivo.

**B4 Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

*11 Aprile 2019*

*Venezia Mestre*

Il collegio sindacale

Firme

Andrea Morino (Presidente)

Francesca Lepsky (Sindaco effettivo)

Andrea Casagrande (Sindaco effettivo)