

SOCIAL LAB 76 SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	82100 BENEVENTO (BN) VIALE MELLUSI N. 82
Codice Fiscale	01506990629
Numero Rea	BN 126073
P.I.	01506990629
Capitale Sociale Euro	3600.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE STRUTTURE DI ASSISTENZA SOCIALE RESIDENZIALE (879000)
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	A214526

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	300	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	287	700
II - Immobilizzazioni materiali	28.329	4.437
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	29.616	6.137
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.573	76.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	553	1.651
Totale crediti	54.126	78.434
IV - Disponibilità liquide	16.100	31.725
Totale attivo circolante (C)	70.227	110.159
D) Ratei e risconti	4.075	-
Totale attivo	104.217	116.296
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.600	3.300
IV - Riserva legale	5.483	5.419
VI - Altre riserve	1.342 ⁽¹⁾	1.199
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.481)	(5.481)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.229	213
Totale patrimonio netto	16.173	4.650
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.805	14.971
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.704	79.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.640	345
Totale debiti	58.344	79.966
E) Ratei e risconti	10.895	16.709
Totale passivo	104.217	116.296

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria		1.199
8) riserva indivisibile	1.342	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.463	240.284
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.580	729
Totale altri ricavi e proventi	13.580	729
Totale valore della produzione	212.043	241.013
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.495	13.190
7) per servizi	52.462	88.198
8) per godimento di beni di terzi	7.590	5.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.956	100.097
b) oneri sociali	17.576	13.004
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.728	5.903
c) trattamento di fine rapporto	5.728	5.413
e) altri costi	-	490
Totale costi per il personale	117.260	119.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.547	1.943
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.547	1.943
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.547	1.943
14) oneri diversi di gestione	8.526	7.412
Totale costi della produzione	196.880	235.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.163	5.466
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	288	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	288	61
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(287)	(58)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.876	5.408
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.514	2.929
imposte relative a esercizi precedenti	133	2.266
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.647	5.195
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.229	213

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 11.229.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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 abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	300	300
Totale crediti per versamenti dovuti	300	300

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	800	13.326	1.000	15.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100	8.889		8.989
Valore di bilancio	700	4.437	1.000	6.137
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	413	(28.439)	-	(28.026)
Ammortamento dell'esercizio	-	4.547		4.547
Totale variazioni	(413)	23.892	-	23.479
Valore di fine esercizio				
Costo	800	41.352	1.000	43.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	513	13.023		13.536
Valore di bilancio	287	28.329	1.000	29.616

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
287	700	(413)

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	800	800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100	100

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	700	700
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	413	413
Totale variazioni	(413)	(413)
Valore di fine esercizio		
Costo	800	800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	513	513
Valore di bilancio	287	287

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.329	4.437	23.892

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	82	2.320	10.924	13.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82	1.465	7.342	8.889
Valore di bilancio	-	855	3.582	4.437
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.608)	(21.253)	(5.578)	(28.439)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	4.547	4.547
Totale variazioni	1.608	21.253	1.031	23.892
Valore di fine esercizio				
Costo	1.967	25.571	13.814	41.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	359	3.463	9.201	13.023
Valore di bilancio	1.608	22.108	4.613	28.329

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.000	1.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

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 della partecipazione nel Consorzio AMSTADE.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
54.127	78.434	(24.307)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	67.720	(29.640)	38.080	38.080	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.846	5.829	14.675	14.675	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.868	(496)	1.372	819	553
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.434	(24.307)	54.126	53.574	553

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.080	38.080
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.675	14.675

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.372	1.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.127	54.126

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.100	31.725	(15.625)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.445	(15.520)	15.925
Denaro e altri valori in cassa	280	(105)	175
Totale disponibilità liquide	31.725	(15.625)	16.100

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.075		4.075

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.075	4.075
Totale ratei e risconti attivi	4.075	4.075

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.173	4.650	11.523

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.300	300		3.600
Riserva legale	5.419	64		5.483
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.199	(1.199)		-
Varie altre riserve	-	1.342		1.342
Totale altre riserve	1.199	143		1.342
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.481)	-		(5.481)
Utile (perdita) dell'esercizio	213	11.016	11.229	11.229
Totale patrimonio netto	4.650	11.523	11.229	16.173

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
8) riserva indivisibile	1.342
Totale	1.342

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
Capitale	3.600	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	5.483	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.342	A,B
Totale altre riserve	1.342	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(5.481)	A,B,
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	4.944	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
8) riserva indivisibile	1.342	A,B,
Totale	1.342	

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.450	4.948	(5.336)	1.573	4.635
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(150)	471	1.054	(1.360)	15
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				213	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.300	5.419	(4.282)	213	4.650
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	300	64	143	11.016	11.523
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				11.229	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.600	5.483	(4.139)	11.229	16.173

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.805	14.971	3.834

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.971
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(3.834)
Totale variazioni	3.834
Valore di fine esercizio	18.805

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

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
58.344	79.966	(21.622)

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
Debiti verso altri finanziatori	17.577	1.087	18.664	18.664	-
Debiti verso fornitori	52.870	(45.029)	7.841	7.841	-
Debiti verso controllanti	-	9.655	9.655	9.655	-
Debiti tributari	5.799	699	6.498	1.858	4.640
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.720	625	4.345	4.345	-
Altri debiti	-	11.341	11.341	11.341	-
Totale debiti	79.966	(21.622)	58.344	53.704	4.640

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	58.344	58.344

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	18.664	18.664
Debiti verso fornitori	7.841	7.841
Debiti verso controllanti	9.655	9.655
Debiti tributari	6.498	6.498
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.345	4.345
Altri debiti	11.341	11.341
Totale debiti	58.344	58.344

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.895	16.709	(5.814)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	47	47
Risconti passivi	16.709	(5.861)	10.848
Totale ratei e risconti passivi	16.709	(5.814)	10.895

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
212.043	241.013	(28.970)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	198.463	240.284	(41.821)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	13.580	729	12.851
Totale	212.043	241.013	(28.970)

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
Altre	198.463
Totale	198.463

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
Italia	198.463
Totale	198.463

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
196.880	235.547	(38.667)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.495	13.190	(6.695)
Servizi	52.462	88.198	(35.736)
Godimento di beni di terzi	7.590	5.800	1.790

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Salari e stipendi	93.956	100.097	(6.141)
Oneri sociali	17.576	13.004	4.572
Trattamento di fine rapporto	5.728	5.413	315
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		490	(490)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.547	1.943	2.604
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.526	7.412	1.114
Totale	196.880	235.547	(38.667)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(287)	(58)	(229)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1	3	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(288)	(61)	(227)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(287)	(58)	(229)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.647	5.195	(1.548)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	3.514	2.929	585
IRES	299		299
IRAP	3.215	2.929	286
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	133	2.266	(2.133)
Totale	3.647	5.195	(1.548)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, 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	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	3	-1
Operai	3	4	+1
Altri			
Totale	7	7	0

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Per una maggiore e più completa informazione si riportano i dati richiesti per usufruire delle agevolazioni spettanti alle cooperative sociali di produzione e lavoro ex art.11 DPR 601/73.

Retribuzione corrisposta ai soci lavoratori / totale costi escluse le materie prime e sussidiarie = 63%

$$€ 118.594 / € 189.647 = 63\%$$

PREVALENZA COOPERATIVE (art.2513 c.c.)

Si rende opportuno specificare che la presente società risulta a mutualità prevalente in quanto il legislatore, all'art.111 septies delle disposizione transitorie del codice civile, prevede espressamente che la cooperative che rispettano le norme di cui alla L. 381/91 siano da considerarsi a tutti gli effetti cooperative a mutualità prevalente indipendentemente dai requisiti richiesti dall'art. 2513 c.c., in quanto il rapporto fra il costo del lavoro dei Soci lavoratori ed il totale del costo del lavoro della cooperativa risulta pari al 97%.

Si riportano si seguito nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

- costi del personale (SOCl) (A) = 115.343,00
- costo totale del lavoro (B) = 118.594,00

$$A/B \times 100 = \text{percentuale di prevalenza}$$

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ARTICOLO 2528 DEL CODICE CIVILE

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede ai sensi dell'art. 2528 del C.C. 5° comma di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2017 nei rapporti con gli aspiranti soci: totale soci al 31/12/2016 **n.13** domande di ammissione pervenute **n. 5** domande di ammissione accolte **n. 1** recessi di soci pervenuti **n.2** recessi di soci accolti **n.2** totale soci al **31/12/2017 n.12.**

RELAZIONE DI PREVALENZA AI SENSI DELL'ART.2545 DEL c.c.

Il C.d.A. vuole innanzitutto riconfermare, a norma dell'art.2545 del c.c., di aver perseguito gli scopi sociali in conformità al carattere mutualistico e non speculativo della società, in particolare non state perseguite finalità speculative o di lucro individuale.

Nel corso dell'esercizio il Consiglio si è sempre attenuto alle norme di legge e di statuto che regolano l'attività delle cooperative cercando sempre di sviluppare la propria attività in campo della solidarietà sociale ed educativa.

In particolare per quanto riguarda l'indicazione dei criteri seguiti nella gestione sociale come richiesto dall'art.2 comma 1 della L. 59/92, il Consiglio di Amministrazione attesta che i progetti attivi nel 2017 hanno avuto come riferimento il perseguimento di quanto previsto dalla Statuto, realizzando le seguenti attività:

- i progetti espletati dalla cooperativa nel corso dell'anno sono stati:
 1. Libera Rete è un progetto finanziato nell'ambito del Piano Azione Coesione “Giovani no profit” dal Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale.
Il progetto, in partenariato con l'Istituto Penitenziario Minorile di Airola e l'Ufficio Esecuzioni Penali Esterne di Benevento, ha avuto avvio nel giugno 2016 per concludersi a dicembre 2017. Con il predetto progetto si sono avviate attività di manutenzione apparecchiature elettriche ed elettroniche - manutenzione ausili ortopedici
 2. Progetto CRAFT promosso dall'ONG Dianova: scambio di pratiche per sostenere giovani artisti provenienti da tre Paesi europei (Spagna, Italia, Croazia) con l'obiettivo finale di consentire ai giovani coinvolti di mettere a frutto poi le competenze acquisite a livello locale
 3. Per Terre, per Bellezze e per Santità progetto cofinanziato dalla Fondazione con il Sud - cooperativa Capofila la cooperativa Ideas intende intervenire su Palazzo Paolo V di Benevento attraverso la creazione di un centro di produzione, promozione e fruizione culturale, il “Distretto Culturale Diffuso”, che contribuisca a promuovere percorsi di inclusione e sviluppo locale. La nostra cooperativa si sta occupando degli inserimenti lavorativi e del loro monitoraggio - della gestione del coworking e della sala mostre.
 4. Il Sannio: luoghi, prodotti, storia” : promosso dall' Istituto Comprensivo “G. Pascoli” di Benevento - finanziato dalla Regione Campania attraverso il “POR Scuola Viva” è stato incentrato sulla riscoperta della propria identità attraverso lo studio di tradizioni, culture alimentari e contaminazioni religiose. la Social Lab76 ha contribuito alla realizzazione del corso di teatro facilitato anche l'inclusione dei bambini disabili.
 5. la cooperativa ha svolto attività di manutenzione verde e pulizie per l'ordine degli avvocati di Benevento e per il DSM di Benevento.
 6. la Social lab76 è convenzionata con il Tribunale di Benevento per l'espletamento dei lavori di pubblica utilità ai sensi degli artt.52 e 54 del D. Leg.Vo 28 Agosto 2000 n. 274 e art. 2 D.M. Giustizia 26 Marzo 2001; dell'art.73 comma 8 Bis e 187 comma 8 Bis del codice della strada; dell'art.33 Legge 29 Luglio 2010 n.120; dell'art.165 C.P.

Nell'anno 2017 è stato erogato a favore della cooperativa l'importo di € 2.959.24 relativa al 5 per mille anno 2015 - redditi 2014 tale somma è stata investita per acquistare attrezzatura d'ufficio e sostenere l'inserimento lavorativo di un soggetto svantaggiato in regime detentivo.

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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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 31/12/2017	Euro	11.229
30% a riserva legale	Euro	3.369
3% ai fondi mutualistici	Euro	337
67% a riserva indisponibile	Euro	7.523

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Maria Grazia Di Meo