Dati anagrafici	
denominazione	IL GIRASOLE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
sede	31100 TREVISO (TV) VIALE DELLA REPUBBLICA N. 253/E
capitale sociale	505.297,00
capitale sociale interamente versato	no
codice CCIAA	TV
partita IVA	03109790265
codice fiscale	03109790265
numero REA	221092
forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
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	TV0016

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	186.627	170.918
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	186.627	170.918
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.933	12.267
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		200
7) altre	850	3.099
Totale immobilizzazioni immateriali	4.783	15.566
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.208.636	2.240.503
2) impianti e macchinario	97.846	134.856
3) attrezzature industriali e commerciali	7.040	4.166
4) altri beni	105.204	51.010
Totale immobilizzazioni materiali	2.418.726	2.430.535
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	28.366	28.366
Totale partecipazioni	28.366	28.366
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	288.896	286.996
Totale crediti verso altri	288.896	286.996
Totale crediti	288.896	286.996
3) altri titoli	62.164	56.414
Totale immobilizzazioni finanziarie	379.426	371.776
Totale immobilizzazioni (B)	2.802.935	2.817.877
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.305.457	2.486.951
Totale crediti verso clienti	3.305.457	2.486.951
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.503	4.733
Totale crediti tributari	7.503	4.733
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.404	115.370

esigibili oltre l'esercizio successivo	95.794	119.307
Totale crediti verso altri	216.198	234.677
Totale crediti	3.529.158	2.726.361
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	341.051	14.729
3) danaro e valori in cassa	13.073	10.459
Totale disponibilità liquide	354.124	25.188
Totale attivo circolante (C)	3.883.282	2.751.549
D) Ratei e risconti	21.609	21.520
Totale attivo	6.894.453	5.761.864
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	505.297	413.068
IV - Riserva legale	1.866	
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.152	
Totale altre riserve	4.152	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(16.407)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.591	22.626
Totale patrimonio netto	528.906	419.287
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	36.516	
Totale fondi per rischi ed oneri	36.516	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	594.536	661.515
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.172	114.437
Totale debiti verso soci per finanziamenti	98.172	114.437
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.560.544	1.521.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.401.022	1.511.492
Totale debiti verso banche	3.961.566	3.033.036
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		814
Totale debiti verso altri finanziatori		814
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.860	210.795
Totale debiti verso fornitori	156.860	210.795
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.315	161.598
esigibili oltre l'esercizio successivo		9.319
Totale debiti tributari	182.315	170.917
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.346	381.205
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.346	381.205
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.720	754.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.380	3.552
Totale altri debiti	943.100	758.382
Totale debiti	5.725.359	4.669.586
E) Ratei e risconti	9.136	11.476
Totale passivo	6.894.453	5.761.864

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva Indivisibile	4.150	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.568.026	8.066.323
5) altri ricavi e proventi		
altri	66.172	104.101
Totale altri ricavi e proventi	66.172	104.101
Totale valore della produzione	8.634.198	8.170.424
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.760	144.789
7) per servizi	732.394	777.057
8) per godimento di beni di terzi	20.380	37.158
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.422.797	5.082.074
b) oneri sociali	1.418.668	1.319.718
c) trattamento di fine rapporto	432.946	404.207
Totale costi per il personale	7.274.411	6.805.999
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.803	16.267
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.548	106.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.351	122.472
12) accantonamenti per rischi	36.516	
14) oneri diversi di gestione	77.912	75.395
Totale costi della produzione	8.436.724	7.962.870
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	197.474	207.554
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	147	205
Totale proventi diversi dai precedenti	147	205
Totale altri proventi finanziari	147	205
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140.554	155.835
Totale interessi e altri oneri finanziari	140.554	155.835
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(140.407)	(155.630)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.067	51.924
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.476	29.298
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.476	29.298
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.591	22.626

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.591	22.626
Imposte sul reddito	39.476	29.298
Interessi passivi/(attivi)	140.407	155.630
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.841)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	191.633	207.554
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.547	40.194
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.351	122.472
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		2.529.550
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.898	2.692.216
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	389.531	2.899.770
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(818.506)	558.435
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(53.935)	(10.291)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(89)	15.143
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.340)	(2.129)

Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	202.127	(107.417)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(672.743)	453.741
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(283.212)	3.353.511
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(140.407)	(155.630)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.637)	(25.284)
(Utilizzo dei fondi)	(110.010)	(56.473)
Totale altre rettifiche	(278.054)	(237.387)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(561.266)	3.116.124
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(106.330)	
Disinvestimenti	17.431	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.020)	
Disinvestimenti	1	(3.700)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.650)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(97.568)	(3.700)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.039.000	(563.847)
Accensione finanziamenti		460.000
(Rimborso finanziamenti)	(127.549)	(569.252)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	76.319	148.858
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	987.770	(524.241)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	328.936	2.588.183
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.729	46.546
Danaro e valori in cassa	10.459	8.433
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.188	54.979
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	341.051	14.729
Danaro e valori in cassa	13.073	10.459
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	354.124	25.188

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 17.591 dopo aver rilevato ammortamenti per euro 118.351, accantonamenti per rischi per euro 36.516, interessi passivi per euro 140.554 ed imposte per euro 39.476.

Attività svolte
La nostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi alla persona dove propone la gestione, in conto proprio o per conto terzi di servizi socio-sanitari, educativi, assistenziali, riabilitativi e di animazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Innanzitutto riportiamo che alla fine del mese di marzo finalmente si è perfezionato il passaggio del Nidotto ad un nuovo gestore con la formula della cessione di ramo d'azienda, che ha garantito continuità al servizio. Delle 6 persone che lavoravano nel servizio 3 sono passate al nuovo gestore mentre altre 3 hanno trovato altra collocazione in Cooperativa, salvando di fatto tutti i posti di lavoro.

Il rinnovo del contratto di gestione del Centro Samarotto, stipulato alla fine del 2016, ha portato con sè una spiacevole conseguenza. L'ULSS aveva inserito una clausola obbligatoria che impediva alla Cooperativa di proseguire l'attività di assistenza rivolta ai bambini autistici fatturata direttamente alle famiglie (quelli già seguiti dal Centro Samarotto), per cui la Cooperativa si è trovata nell'impossibilità di continuare ad espletare un servizio che si stava rivelando funzionale e profittevole. Per dare continuità alle lavoratrici impegnate nell'assistenza si è concordato con la Fondazione Oltre il Labirinto il passaggio di tutto il personale in capo alla Fondazione, che si occupa ora in autonomia del proseguo del servizio.

A partire da luglio la Cooperativa ha preso in gestione l'appalto del servizio di Integrazione Scolastica nel territorio dell'ex ULSS 7 (da gennaio unificata con ULSS 8 e 9 nella nuova ULSS provinciale, la n. 2 Marca Trevigiana). Sicuramente un passaggio importante che ha portato all'acquisizione di un centinaio di nuovi soci e all'opportunità di misurarsi con un territorio nuovo.
Con questa acquisizione la Cooperativa in pratica gestisce l'integrazione scolastica in tutta la provincia di Treviso. Per la gestione di questo servizio abbiamo quindi aperto una nuova sede a Conegliano, dove sono presenti la coordinatrice e l'assistente del servizio, tutta la settimana, come avviene per la sede di Castelfranco.

Un altro fatto importante per i nostri servizi è stato l'inizio dell'applicazione della delibera della giunta regionale 740 del 14 maggio 2015 che ha portato a cambiare le rette e gli standard di personale per i centri diurni per persone con disabilità nella Regine Veneto.
Le nuove rette sono ora erogate in base al livello assistenziale, che può essere basso, medio o alto, e alla frequenza del centro che varia tra tempo prolungato, part time, assenze, frequenza contemporanea di centro diurno e comunità alloggio o comunità residenziale.
Sono stati introdotti poi nuovi requisiti di personale per le strutture e la definizione delle attività delle prestazioni del centro diurno, compresi trasporto e vitto.
Pur essendo questa legge stata richiesta a gran voce da molte cooperative del Veneto, compresa Confcooperative, perché andava a sanare una situazione di disparità molto alta in termini economici, tra aree diverse della regione, per la nostra cooperativa non ha sicuramente portato alcun giovamento, ma anzi parecchi svantaggi.
I servizi interessati da questa legge sono il centro Atlantis, nel quale lavoriamo in ATI con la cooperativa Ca' Speranza e L'Incontro, e il Cerd Do Re Mi di Biadene.
In particolare per questi servizi la nostra cooperativa e l'ATI hanno delle figure professionali in attività, perché richieste dai precedenti bandi, e un'incidenza dei costi dei trasporti, che non rientrano nei parametri della legge 740.
La problematica è legata al fatto che la nuova modalità di fatturazione è partita da gennaio 2018, mentre

l'applicazione era attiva da luglio 2017. Per questo ora l'ULSS richiede la restituzione di circa 53.000 euro da noi già fatturati e incassati. La nostra Cooperativa sta trattando direttamente con l'ULSS su come poter continuare ad operare con gli stessi standard precedenti senza dover rimetterci.
La richiesta di restituzione potrebbe quindi non arrivare a compimento, o solo parzialmente, ma per il nostro bilancio attualmente questa cifra è stata comunque stornata dai ricavi, abbattendo di parecchio l'utile atteso.

Dal punto di vista della gestione della Cooperativa nel 2017 scadeva il mandato del precedente CDA.
Il rinnovo delle cariche sociali avrebbe dovuto avvenire nel corso dell'assemblea di giugno, ma il CDA in carica ha proposto un periodo di transizione con l'obiettivo di un nuovo CDA eletto a fine anno.
Questa proposta era stata lanciata preventivamente all'assemblea di giugno, attraverso 4 assemblee territoriali nel corso delle quali si era illustrata la riorganizzazione in atto al fine di pervenire ad un governo ottimale dei servizi.
Uno dei motivi principali di questa riorganizzazione era dovuto anche al fatto che la nostra presidente Monica Bidoggia aveva espresso il desiderio di interrompere il suo attuale incarico.
Per supportare questo momento di transizione è stato proposta ai soci la possibilità di partecipare ad un percorso formativo volto a far emergere interessi e competenze spendibili all'interno del nuovo CdA e nella vita della cooperativa.
L'adesione al percorso, svolto da maggio a settembre, è stata elevata, testimonianza del fatto che i soci hanno colto la possibilità di essere coinvolti direttamente nella gestione della Cooperativa.
Da tale percorso è emersa la disponibilità alla candidatura a Consigliere, di 12 soci, che sono stati eletti nell'assemblea del 19 dicembre 2017.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'anno 2018 è partito con un nuovo CdA in carica e una nuova struttura organizzativa.
Nel corso del 2017 si è infatti ultimata la nuova configurazione dell'organigramma aziendale che ora prevede oltre alla figura del direttore, che attualmente è svolta dal Presidente in carica, anche 4 responsabili di area: 3 responsabili per i settori operativi più il Responsabile Amministrativo. Questo è uno degli obiettivi che il percorso dell'anno scorso ha portato a compimento.
Sicuramente questa nuova struttura sta permettendo una migliore suddivisione delle responsabilità, che prima erano accentrate sulla figura del direttore, ma anche una comunicazione con i vari servizi più efficace che ha già portato ad una maggiore collaborazione tra i servizi. Naturalmente sempre sotto la supervisione del nuovo CDA.
La comunicazione non si ferma ai soli responsabili, ma sono stati avviati momenti di incontro tra tutti i coordinatori dei servizi, con lo scopo di revisionare i processi operativi e gestionali puntando all'omogeneità tra servizi e all'ottimizzazione delle risorse, facilitando la comunicazione ed i processi decisionali tra le varie funzioni, in particolare con quelle amministrative.

Un traguardo importante raggiunto dal percorso formativo del 2017 era stata la realizzazione di un documento programmatico che proponeva al nuovo CDA una serie di obiettivi da realizzare nel corso del triennio a venire. Tale documento era stato poi approvato nel corso dell'assemblea di dicembre.
Come deciso nel corso dell'assemblea il CDA ha preso in carico di lavorare a tali obiettivi con il coinvolgimento di tutti i soci che si fossero messi a disposizione.
In questi primi mesi sono quindi state raccolte le adesioni a 3 gruppi di lavoro che si occuperanno di portare a compimento le attività proposte dal documento programmatico relative a: appartenenza, comunicazione e partecipazione.
Siamo orgogliosi del fatto che quasi 50 soci abbiano dato la propria adesione a questi gruppi di lavoro. Un segno tangibile che dimostra come la nostra cooperativa stia vivendo un momento di cambiamento ma sotto la spinta di un desiderio grande di coinvolgimento e partecipazione.

Su uno di questi aspetti appena citati, quello della comunicazione, la nostra cooperativa sta investendo, certa che una sana visibilità possa portare anche un aiuto nella conduzione dei vari servizi. Nel corso del 2017 è stato quindi attivato il sito della cooperativa e la pagina Facebook.

Dal punto di vista della collaborazione con altri soggetti operanti nel sociale sicuramente il 2018 ci vedrà collaborare ancora a stretto contatto con il Consorzio Restituire.
È inoltre in atto la costituzione di una rete con la Cooperativa Comunica, con sede a Villorba, con la quale abbiamo già collaborato negli scorsi anni, e stiamo partecipando ad alcuni bandi.

Infine il CDA sente importante qualificare il momento assembleare, come quello che stiamo vivendo ora, perché ritiene che possa diventare uno dei appuntamenti in cui far crescere il senso di appartenenza e partecipazione alla nostra cooperativa. Per questo nel corso dell'anno vorremmo cercare di proporre nuove modalità per condurre e gestire le nostre assemblee.

Gestione sociale e Mutualità Prevalente

Ai sensi dell'art. 2513 e dell'art. 2545 del codice civile si precisa quanto segue:

Gestione sociale
Ai sensi dell'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59 si precisa quanto segue:

- l'organo amministrativo nel corso dell'esercizio 2017 ha perseguito nella gestione sociale il conseguimento degli scopi statutari ed ha operato in conformità con il carattere cooperativo della società;
- l'inserimento di nuovo personale all'interno della cooperativa segue procedure differenziate a seconda delle necessità degli utenti interessati;
- la cooperativa si adopera principalmente a soddisfare le esigenze assistenziali degli utenti nonché le richieste specifiche delle famiglie degli stessi; non trascurando anche i bisogni personali e familiari dei singoli soci;
- la retribuzione fa riferimento ai livelli previsti dal Contratto Collettivo Nazionale delle cooperative sociali siglato con le associazioni LEGACOOPSOCIALI, FEDERSOLIDARIETA'-CONFCOOPERATIVE, AGCI-SOLIDARIETA', Funzione Pubblica-CGIL, FISASCAT-CISL, CISL-FP E UIL-FPL. Eventuali deroghe al citato Contratto risulteranno migliorative, coinvolgendo i soci con maggiore anzianità di servizio e/o con particolari capacità professionali;
- in ossequio a quanto sancito dall'articolo 2528 del Codice Civile, l'organo amministrativo, in relazione all'assunzione di nuovi soci la cooperativa, valuta le richieste degli utenti e di eventuali servizi affidati, procede ad una prima selezione sui curricula pervenuti, utilizzando quali criteri le esperienze lavorative ed i titoli abilitativi. Successivamente avvia colloqui motivazionali e test psicoattitudinali al fine di redigere una graduatoria quale base per all'assunzione dei nuovi soci;
- la cooperativa, nello svolgimento della propria attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei propri soci.

Mutualità prevalente
La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto di cui agli art. 111- septies, 111-undecies e 223-tercesies, comma 1, disposizioni attuative del Codice Civile.
La cooperativa è iscritta nell'apposito Albo Società Cooperative di cui all'articolo 2512 del Codice Civile:

- Iscritta al numero: A147977;
- Data di iscrizione: 24/03/2005;
- Sezione: Cooperative a Mutualità prevalente di diritto;
- Categoria: Cooperative Sociali;
- Categoria attività esercitata: Cooperativa di produzione e lavoro-gestione di servizi (tipo A).

Si precisa che la cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto di tipo "A" e rispecchia i requisiti della prevalenza previsti dagli articoli 2512 e 2513 comma 1 lett. b) del codice civile.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico in quanto svolge la sua attività prevalentemente con l'apporto del lavoro dei soci, operando nell'ambito dell'assistenza alla persona. Viene fornita assistenza nelle scuole, in strutture dedicate o a domicilio a minori ed adulti svantaggiati.
Gestisce inoltre due asili nido:

- uno in convenzione con il Comune di Nervesa
- uno in gestione diretta nel comune di Montebelluna, solo per una parte dell'esercizio 2017 in quanto tale struttura è stata ceduta.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, predisposto ai sensi dell'art. 2513, comma 1, lett. b) del codice civile, in cui si attesta la tipologia di scambio mutualistico realizzato dalla cooperativa attraverso i propri soci:

Costo del Lavoro	B9 verso soci/Totale B9	7.274.411/7.274.411	=	100%
Costo della prestazione di servizi ricevuti	B7 ricevuti dai soci /Totale B7	**97.299/217.161**	**=**	**45%**

Si procede pertanto alla determinazione della media ponderata al fine di stabilire la condizione di prevalenza:

Descrizione	Costo del lavoro dei soci	Costo del lavoro dei non soci	Importo
Costo del lavoro del socio in qualità di professionista	97.299	119.861	217.161
Costo del lavoro del socio assunto	7.274.411		7.274.411
Totale	**7.371.710**	**119.861**	**7.491.572**
	98,40%	**1,60%**	**100,00%**

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513, comma 1, lett. b) del codice civile sia raggiunta, poiché l'attività svolta dai soci rappresenta il 98,40% dell'attività complessiva.

Albo Regionale delle Cooperative Sociali
La cooperativa con Decreto della Regione Veneto n. 130 del 01/10/01, è stata iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di tipo A) con il numero: TV0016.
La cooperativa ha provveduto ad inoltrare in data 12 maggio 2017 la documentazione necessaria al fine del rinnovo dell'iscrizione al suddetto Albo e con Decreto n. 28 del 06/10/2017 ne è stata confermata l'iscrizione fino al 26/06/2019.

Revisione annuale

La Cooperativa è iscritta alla "CONFCOOPERATIVE (Confederazione Cooperative Italiane)" al n. 49841.
La cooperativa è soggetta alla "Vigilanza sugli Enti Cooperativi ai sensi del D.Lgs del 2 agosto 2002 n. 220" da parte della CONFCOOPERATIVE – Confederazione Cooperative Italiane.
Nel corso dell'esercizio 2017 la Revisione è avvenuta per il tramite della dott. Fabio Sbrogiò.
La Revisione si è conclusa con il verbale che non evidenzia irregolarità ed esprime parere positivo alla proposta di rilascio del certificato di revisione.

Criteri di formazione
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.

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.

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. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.
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.
I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33 %.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.
I costi di formazione del Cda sono stati ammortizzati con aliquote dipendenti alla durata del mandato

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Immobilizzazioni materiali	Aliquota
Immobilizzazioni materiali	1,5%
Arredamento sede	7,5%
mobili ed arredi	12,0%
impianti e macchinari	15,0%
macchine elettroniche	20,0%
attrezzature	15,0%
automezzi	20,0%
autoveicoli	25,0%

L'utilizzo della metà dell'aliquota normale di ammortamento per i cespiti acquistati nell'anno è ritenuta idonea a rappresentare, con buona approssimazione, la partecipazione dei cespiti al processo produttivo, dal momento in cui gli stessi erano disponibili all'uso.
Per i beni la cui residua possibilità di utilizzo da un punto di vista tecnico-economico sia nulla, si è proceduto "prudenzialmente" all'applicazione di un'aliquota di ammortamento pari al 100% del valore del bene, applicando tale criterio unicamente ai beni di valore inferiore ad euro 516,46.
Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.
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.

Crediti
I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.
Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti
I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.
Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.
Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di 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.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	170.918	15.709	186.627
Totale crediti per versamenti dovuti	170.918	15.709	186.627

Parte già richiamata Euro 186.627.

Il saldo rappresenta il credito verso i soci che si sono impegnati di versarlo mensilmente attraverso una trattenuta in busta paga.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.783	15.566	(10.783)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			12.267	200			456.317	468.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							453.218	453.218
Valore di bilancio			12.267	200			3.099	15.566
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							1.020	1.020
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			1					1
Ammortamento dell'esercizio			8.333	200			3.269	11.803
Totale variazioni			(8.334)	(200)			(2.249)	(10.783)
Valore di fine esercizio								
Costo			3.933				850	4.783
Valore di bilancio			3.933				850	4.783

Diritti brevetti e licenze
La cooperativa al fine di procedere ad una efficiente gestione del personale addetto alla cura degli alunni disabili frequentanti le scuole di tutti di tipi nei territori dell'ULSS 2 (ex ULSS n. 8 e 9) ha ritenuto opportuno procedere alla creazione di un software specifico per l'ottimizzazione della gestione del personale. La creazione del software è stata affidata alla società GPI spa.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Nella voce “Altre Immobilizzazioni” sono state effettuate le seguenti operazioni:
Negli anni precedenti la cooperativa aveva sostenuto le seguenti spese relative all’Asilo Nidotto:

- le spese sostenute per la ristrutturazione e l’avvio dell’asilo sito a Montebelluna in Via Monte Valderoa nel corso del 2005. Tale immobile è stato dato in Convenzione alla Cooperativa per 10 anni. A fronte della spesa sostenuta la Cooperativa ha ricevuto un contributo in conto impianti di euro 117.600 che ha concorso a formare reddito negli esercizi precedenti;
- spese di tinteggiatura per euro 3.874 effettuate nell’asilo sito a Montebelluna in Via Monte Valderoa;

Nel corso dell’esercizio 2017 a seguito della cessione dell’asilo sito a Montebelluna in Via Monte Valderoa si è provveduto a stornare la quota residua da ammortizzare di euro 3.099.

Nel corso dell’esercizio sono state sostenute spese di tinteggiatura su un immobile in locazione di euro 1.020.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.418.726	2.430.535	(11.809)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.509.173	408.875	47.610	551.037		3.516.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.670	274.019	43.444	500.027		1.086.160
Valore di bilancio	2.240.503	134.856	4.166	51.010		2.430.535
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		6.643	4.901	94.786		106.330
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		1.714		9.876		11.590
Ammortamento dell'esercizio	31.867	41.939	2.027	30.716		106.548
Totale variazioni	(31.867)	(37.010)	2.874	54.194		(11.809)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.509.173	409.557	36.634	585.893		3.541.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.537	311.711	29.594	480.689		1.122.531
Valore di bilancio	2.208.636	97.846	7.040	105.204		2.418.726

Fabbricati e terreni
La Cooperativa è proprietaria dei seguenti immobili:

- dell’immobile sito in Treviso in Viale della Repubblica n. 253/E, che è stato adibito a sede della Cooperativa. L’immobile è stato acquistato per € 900.000. L’acquisto è stato finanziato con un Mutuo Ipotecario con il Credito Trevigiano Banca di Credito, per € 1.100.000, piano d’ammortamento in 240 rate mensili;
- dell’immobile sito a Montebelluna e denominato “CE.R.D.”, tale immobile è adibito a Centro Educativo Residenziale Diurno. L’acquisto del suddetto immobile è stato finanziato con un Mutuo Ipotecario della durata di n. 15 anni del valore di euro 1.045.000, importo finanziato in pool tra il Credito Trevigiano e la Banca Agrileasing.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, ed a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi pari a € 389.160.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell’immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati.
Pertanto nell’esercizio non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei

suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.
L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Impianti e macchinari
Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha acquistato:
- impianto telefonico di euro 6.643.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa a fronte della vendita del Nido di Montebelluna ha provveduto a cedere l'impianto di condizionamento del valore complessivo di euro 5.960 e relativo F.do amm.to di 4.247 valore netto contabile di euro 1.714 ed ha generato una minusvalenza di euro 1.714.

Attrezzature industriali e commerciali
Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha acquistato:
- attrezzature da destinare al Cerd di euro 4.901.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa a fronte della vendita del Nido di Montebelluna ha provveduto a cedere attrezzature del valore complessivo di euro 15.876 completamente ammortizzate.

Altri beni
Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha acquistato:
- mobili ed arredi per euro 268;
- macchine elettroniche per euro 16.246;
- sostenuto spese su due automezzi per l'importo complessivo di euro 11.522 che sono state capitalizzate;
- un Minibus Mercedes del valore di euro 66.750.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha ceduto:
- l'autovettura Golf del valore di euro 20.913, F.do amm.to di euro 11.037 e valore netto contabile di euro 9.876 è stata ceduta ad euro 10.432 generando una plusvalenza di euro 555;

Nel corso dell'esercizio la cooperativa a fronte della vendita del Nido di Montebelluna ha provveduto a cedere mobili ed arredi per euro 39.017 completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
379.426	371.776	7.650

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					28.366	28.366	56.414	
Valore di bilancio					28.366	28.366	56.414	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							5.750	
Totale variazioni							5.750	
Valore di fine esercizio								
Costo					28.366	28.366	62.164	
Valore di bilancio					28.366	28.366	62.164	

Partecipazioni
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".
Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.
Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si elencano le partecipazioni presenti in bilancio alla data del 31/12/17:

Partecipazioni	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Consorzio Restituire	20.000	20.000	0
Altre Strade	250	250	0
Cooperativa Sentieri	516	516	(0)
Consorzio Sacs	600	600	0
Welfare Aziendale Veneto srl	5.000	5.000	0
Opera della Marca Srl	2.000	2.000	0
Totale	**28.366**	**28.366**	**- 0**

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					286.996	286.996
Variazioni nell'esercizio					1.900	1.900
Valore di fine esercizio					288.896	288.896
Quota scadente oltre l'esercizio					288.896	288.896
Di cui di durata residua superiore a 5 anni					288.896	288.896

La voce in commento si riferisce:
- al finanziamento infruttifero fatto nel corso dell'esercizio 2015 e rimborsabile oltre i 5 anni a favore del Consorzio Restituire per euro 286.996;
- Depositi cauzionali per euro 1.900.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Altri	286.996	1.900					288.896
Totale	**286.996**	**1.900**					**288.896**

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					288.896	288.896
Totale					288.896	288.896

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
62.164	56.414	5.750

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Altri	5.750						
Totale	**5.750**						

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".
Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Si riepilogano di seguito i titoli posseduti alla data del 31/12/2017:

Azioni	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Credito Trevigiano n. 465	13.506	13.506	- 0
Banca Etica n. 626	48.658	42.908	5.750
Totale	**62.164**	**56.414**	**5.750**

Credito Trevigiano
La cooperativa detiene n. 465 azioni "Credito Trevigiano" del valore nominale di euro 12.006 oltre alla quota del sovrapprezzo di euro 1.500 versata in occasione della prima sottoscrizione; il valore complessivo della partecipazione esposta in bilancio ammonta ad euro 13.506.

Banca Popolare Etica
La cooperativa alla data del 1/01/2014 deteneva n. 540 azioni del valore nominale di euro 28.350 oltre alla quota del sovrapprezzo di euro 1.620; il valore complessivo della partecipazione esposta in bilancio ammonta ad euro 29.970.
Nel corso dell'esercizio 2015 la cooperativa ha acquisito n. 86 azioni del valore nominale di euro 4.515 oltre alla quota del sovrapprezzo di euro 430.
Nel corso dell'esercizio 2016 la cooperativa ha acquistato n. 139 azioni del valore nominale di euro 7.298 oltre alla quota del sovrapprezzo di euro 695.
Nel corso dell'esercizio 2017 la cooperativa ha acquistato n. 100 azioni del valore nominale di euro 5.250 oltre alla quota del sovrapprezzo di euro 500.

Pertanto alla data di chiusura dell'esercizio la cooperativa detiene n. 865 azioni della "Banca Popolare Etica" del valore complessivo di euro 48.658.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	28.366	
Crediti verso altri	288.896	
Altri titoli	62.164	

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	28.366	
Totale	28.366	

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altri crediti	288.896	
Totale	288.896	

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altri ...	62.164	
Totale	62.164	

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.529.158	2.726.361	802.797

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.486.951	818.506	3.305.457	3.305.457		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.733	2.770	7.503	7.503		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234.677	(18.479)	216.198	120.404	95.794	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.726.361	802.797	3.529.158	3.433.364	95.794	

Crediti verso clienti
Si espone di seguito il dettaglio dei crediti verso clienti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti per fatture emesse	3.295.916
Crediti verso clienti per fatture da emettere	16.000
Rettifica F.do svalutazione Crediti	(6.459)
Totale	**3.305.457**

Crediti sono iscritti secondo quanto indicato nella prima parte della Nota Integrativa.

Crediti tributari
La voce in commento si riferisce al:
- credito Ires anno 2017 di euro 43;
- credito Iva anno 2017 di euro 7.460.

Altri crediti
Si espone il dettaglio dei crediti verso altri di euro 216.198 ripartito tra:
- crediti esigibili entro 12 mesi di euro 120.404;
- crediti esigibili oltre 12 mesi di euro 95.794.

Crediti entro 12 mesi:

Descrizione Crediti verso altri entro 12 mesi	Importo
Crediti verso soci	2.722
Credito vs Regione e ULSS 8 - Comuni	71.150
Crediti vs Coop. Altre Strade	11.077
Crediti vs Ati Oderzo	10.329
Crediti vs Consorzio Restituire	1.893
Crediti vs altri	7.296
Crediti verso INPS	15.937
Totale	**120.404**

Tale voce Crediti vs Regione – ULSS – Comuni comprende crediti per contributi che la cooperativa vanta nei confronti della “Regione Veneto” e “dall’ULSS n. 8” e dei Comuni per la gestione del Nido di Nervesa della Battaglia per euro 71.150, come evidenziato dalla sottostante tabella:

Crediti vs Regione Veneto e ULSS 8 - ComuniI	Importo
Crediti al 31/12/2016	73.887
Movimentazione anno 2017:	
- incassi crediti per contributi anni precedenti	(37.775)
- rilevazione contributi anno 2017 Regione - ULSS	35.038
- rilevazione contributi anno 2017 Comuni	
Totale	**71.150**

Crediti oltre 12 mesi:

Descrizione Crediti verso altri oltre 12 mesi	Importo
Credito vs La Valgrande	61.000
Credito vs Dolomiti Lab	30.291
Depositi cauzionali	4.503
Totale	**95.794**

Nel corso dell'esercizio il Consiglio di Amministrazione a fronte dei su indicati crediti ha ritenuto opportuno accantonare in apposito F.do rischi l'importo di euro 36.516.

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.305.457					7.503		216.198	3.529.158
Totale	3.305.457					7.503		216.198	3.529.158

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
354.124	25.188	328.936

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.729	326.322	341.051
Denaro e altri valori in cassa	10.459	2.614	13.073
Totale disponibilità liquide	25.188	328.936	354.124

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
21.609	21.520	89

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.

Descrizione	Importo	Totale
Risconti Attivi		
Quota costi di competenza anno 2017		
- Quota canoni programmi	3.366	
- Quota tasse automobilistiche	526	
- Quota visite mediche	6.801	
- Quota contributo revisione Confc	1.547	
- Quota consulenze - spese	1.084	
- Quota canone spese telefoniche	147	
- Quota costo appalto	1.277	
- Quota fidejussione e Finanziamenti	6.214	
- Quota affitto	648	
Totale		**21.609**

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		21.520	21.520
Variazione nell'esercizio		89	89
Valore di fine esercizio		21.609	21.609

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	21.609
	21.609

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
528.906	419.287	109.619

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	413.068			155.023	62.794			505.297
Riserva legale				1.866				1.866
Varie altre riserve			2	4.150				4.152
Totale altre riserve			2	4.150				4.152
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.407)				(16.407)			
Utile (perdita) dell'esercizio	22.626		6.413	11.178	22.626		17.591	17.591
Totale patrimonio netto	419.287		6.415	172.217	69.013		17.591	528.906

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile	4.150
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	4.152

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	505.297		B			
Riserva legale	1.866		B		61.128	
Altre riserve						
Varie altre riserve	4.152				135.688	
Totale altre riserve	4.152				135.688	
Utili portati a nuovo			A,B,C,D		16.407	
Totale	511.315				213.223	

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva Indivisibile	4.150		B		135.688	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		A,B,C,D			
Totale	4.152					

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:

Descrizione	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Indivisibile	Arr.to	Utile esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio 2014	**106.120**	**61.128**	**135.688**	**0**	**(14.053)**	**288.883**
Destinazione utile/Perdita esercizio precedente						
- destinazione utile esercizio precedente			(14.053)		14.053	0
- quota utile a F.do Mutualistico						0
Capitale sociale						
- ingresso soci n. 46 x v.n. 258,20 quota	11.877					11.877
- recesso soci n. 35 x v.n. 258,20 quota	(9.037)					(9.037)
- arrotondamento						0
Risultato dell'esercizio					(199.170)	(199.170)
Alla chiusura dell'esercizio 2015	**108.960**	**61.128**	**121.635**	**0**	**(199.170)**	**92.553**
Aumento capitale sociale	308.704					308.704
Destinazione utile/Perdita esercizio precedente						0
- destinazione utile esercizio precedente		(61.128)	(121.635)		182.763	0
- quota utile a F.do Mutualistico						0
Capitale sociale						0
- ingresso soci n. 9 x v.n. 258,20 quota	2.324					2.324
- recesso soci n. 4 x v.n. 258,20 quota	(1.033)					(1.033)
- ingresso soci n. 32 x v.n. 981,16 quota	31.397					31.397
- recesso soci n. 38 x v.n. 981,16 quota	(37.284)					(37.284)
- arrotondamento						0
Perdite esercizio precedente						0
Risultato dell'esercizio					22.626	22.626
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**413.068**	**0**	**0**	**0**	**6.219**	**419.287**

Destinazione utile/Perdita esecizio precedente						0
- destinazione utile esercizio precedente		1.866	4.150		(6.016)	0
- quota utile a F.do Mutualistico					(203)	(203)
Capitale sociale						0
- ingresso soci n. 158 x v.n. 981,16 quota	155.023					155.023
- recesso soci n. 64 x v.n. 981,16 quota	(62.794)					(62.794)
- arrotondamento						2
Perdite esercizio precedente						0
Risultato dell'esercizio					17.591	17.591
Alla chiusura dell'esercizio in corso	**505.297**	**1.866**	**4.150**	**0**	**17.591**	**528.906**

Le riserve esistenti sono costituite da utili degli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
36.516		36.516

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				36.516	36.516
Totale variazioni				36.516	36.516
Valore di fine esercizio				36.516	36.516

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Gli amministratori hanno ritenuto opportuno accantonare euro 36.516 a fronte dei crediti esigibili oltre 12 mesi.

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
594.536	661.515	(66.979)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	661.515
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.031
Utilizzo nell'esercizio	110.010
Totale variazioni	(66.979)

Valore di fine esercizio	594.536

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).
Si evidenzia di seguito le singole variazioni intervenute nel F.do TFR:

Descrizione	Importo
F.do TFR al 31/12/2016	661.515
Rivalutazione	12.959
Imposta sostitutiva	(2.188)
Q.ta TFR dell'anno	15.039
Anticipi su TFR	(52.838)
TFR liquidato	(44.094)
Storno rateo TFR anno precedente	(13.077)
Q.ta rateo TFR	17.220
Totale	**594.536**

Ai fini di una maggiore informazione di seguito si evidenziano le somme che sono state accantonate e versate al Fondo Tesoreria ed ai Fondi di Previdenza privati:

Descrizione	Importo
Debiti vs F.do Tesoreria al 31/12/2016	23.329
Somme accantonate	399.957
Somme versate nell'anno e Crediti Maturati	(377.916)
Totale dal Versare	**45.370**

Alla data del 31/12/2017 su n. 515 soci lavoratori n. 56 soci hanno aderito ai Fondi di Previdenza Privata.
I Fondi di Previdenza privata in essere alla data del 31/12/2017 sono:

Fondi Privati	Iniziale	Accantonato	Versato	Finale
ALLEANZA ASSICURAZIONI	609	588		1.197
ARCA PREVIDENZA	2.089	373		2.462
AZIMUT PREVIDENZA	2.463	770		3.233
CATTOLICA PREVIDENZA	4.269	1.134		5.403
GENERALI VALORI PENSIONE	1.302	2.391		3.693
POSTA PREVIDENZA VALORE	6.226	2.975	283	8.918
MEDIOLANUM	13.652	11.877	9.954	15.575
PENSPLAN PLURIFONDS	216			216
ALLEATA PREVIDENZA	16.527	12.313	19.632	9.208
POPOLARE VITA	217			217
GENERTEL LIFE	-	2.300	1.456	844
BCC RISPARMIO E PREVIDENZA	-	256		256
COOPER LAVORO	13.948	15.125	12.491	16.582
Totali	**61.518**	**50.102**	**43.816**	**67.804**

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.725.359	4.669.586	1.055.773

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	114.437	(16.265)	98.172	98.172		
Debiti verso banche	3.033.036	928.530	3.961.566	2.560.544	1.401.022	691.776
Debiti verso altri finanziatori	814	(814)				
Debiti verso fornitori	210.795	(53.935)	156.860	156.860		
Debiti tributari	170.917	11.398	182.315	182.315		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	381.205	2.141	383.346	383.346		
Altri debiti	758.382	184.718	943.100	938.720	4.380	
Totale debiti	4.669.586	1.055.773	5.725.359	4.319.957	1.405.402	691.776

Debiti verso soci per finanziamenti
La voce in commento si riferisce al prestito sociale, per il cui commento si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Debiti verso banche
L'esposizione bancaria è dovuta principalmente al debito residuo in linea capitale dei Mutui Ipotecari accesi per l'acquisto dell'Immobile adibito a sede della cooperativa, e per l'acquisto e la ristrutturazione del C.E.R.D. a Montebelluna.
Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha estinto il finanziamento contratto per il pagamento delle tredicesime nel 2016 di euro 460.000 e contratto un nuovo finanziamento per il pagamento delle stesse per l'anno 2017 di euro 510.000.
Inoltre la Cooperativa ha contratto un finanziamento:

- con Banca Prossima di euro 350.000 le cui rate scadono nel 2018;
- con Banca Etica di euro 70.000 a fronte dell'acquisto del Minibus.

Si evidenzia di seguito la composizione della voce Debiti vs Banche:

Riepilogo	Parziali	Totali
Debiti vs Banche entro 12 mesi:		
- conto c/c e anticipo fatture	1.570.415	
- mutuo quota capitale entro 12 mesi	990.129	
Tot. Debiti vs Banche entro 12 mesi	**2.560.544**	**2.560.544**
Debiti vs Banche oltre 12 mesi:		
- mutuo quota capitale oltre 12 mesi	709.246	
- mutuo quota capitale oltre 5 anni	691.776	
Tot. Debiti vs Banche oltre12 mesi	**1.401.022**	**1.401.022**
	Totale Debiti vs Banche	**3.961.566**

Si espone di seguito il dettaglio per ogni singolo Istituto:

Istituto di Credito	Valore Nominale Mutui	C/C - Anticipo fatture	Finanz.to e Mutuo Ipotecario entro 12 mesi	Mutuo Ipotecario oltre 12 mesi	Mutuo Ipotecario oltre 5 anni	Totale
Credito Trevigiano						
Mutuo Ipotecario finalizzato acquisto sede sociale						
Soggetto erogante:						
Credito Trevigiano in pool con Banca Agrisealing						
- valore nominale del Mutuo	1.100.000					
- scadenza mutuo 2027						
- quota rate in linea capitale a scadere			56.462	254.296	320.855	631.613
Mutuo Ipotecario finalizzato acquisto CERD						
Soggetto erogante:						
Credito Trevigiano						
- valore nominale del Mutuo	1.045.000					
- scadenza mutuo 2025						
- quota rate in linea capitale a scadere			70.818	307.633	257.626	636.078
						-
Mutuo Fondiario finalizzato alla ristrutturazione CERD						
Soggetto erogante.						
Credito Trevigiano						
- valore nominale del Mutuo	300.000					
- scadenza mutuo 2026						
- quote rate in linea capitale a scadere			20.581	93.166	113.295	227.042
Anticipo fatture deliberato per euro 600.000,00 utilizzato per		523.045				523.045
Banca Etica						
Finanziamento per tredicesime			467.970			467.970
scoperto di conto corrente		132.107				132.107
anticipo fatture deliberato di euro 1.000.000,00 utilizzato per		811.394				811.394
Finanziamento per Acq. Minibus per euro 70.000			16.824	50.421		67.244
						-
Banca Prossima						-
scoperto di conto corrente						-
anticipo fatture deliberato di euro 300.000 utilizzato per		103.868				103.868
Finanziamento per nominali 350.000			350.000			350.000
						-
Wolkswagen Bank GMBH						-
Finanziamento per acquisto Caddy	20.000		4.254	3.730		7.984
Finanziamento per acquisto Caravelle	21.000		3.221			3.221
Totale	**2.486.000**	**1.570.415**	**990.129**	**709.246**	**691.776**	**3.961.566**

I finanziamenti su indicati hanno generato i seguenti interessi passivi:

Descrizione	Importo
Interessi su Muto acquisto Sede	19.830
Interessi su Mutuo acquisto CERD	20.632
Interessi su Mutuo ristrutturazione CERD	10.223
Interessi su Finanziamentoper Tredicesime	8.557
Interessi su Finanziamento per automezzi	1.263
Totale	**60.506**

Debito verso fornitori
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Si espone di seguito il dettaglio della voce in commento:

Descrizione	Importo
Debiti vs fornitori per fatture ricevute	103.622
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	53.238
Totale	**156.860**

Debiti tributari
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, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nel corso dell'esercizio 2015 si è provveduto a chiedere la rateizzazione di quanto dovuto a titolo di ritenute operate su retribuzioni dei dipendenti di euro 16.684, rateizzazione che è stata concessa in n. 72 con scadenza il 05 aprile 2021, e nel corso del 2017 la cooperativa ha beneficiato dell'istituto della rottamazione.
Si riporta di seguito il dettaglio della voce in commento:

Descrizione	Importo	Totale
Debiti Tributari entro 12 mesi		**182.315**
Debito Iva in sospensione	344	
Ritenute operate su retribuzioni dei dipendenti	165.116	
Ritenute operate su parcelle professionisti	4.108	
Ritenuta su Rivalutazione TFR	477	
Q.ta rateizzazione Irpef	2.032	
Debiti Irap	10.238	
Totale debiti oltre 12 mesi		**-**
Q.ta rateizzazione Irpef		
Totale debiti Tributari		**182.315**

Debiti verso istituti di previdenza
La voce in commento comprende i debiti verso gli Istituti previdenziali.
Nel corso dell'esercizio 2015 si è provveduto a chiedere all'INPS la rateizzazione di quanto dovuto a fronte di contributi non versati la cui quota a scadere nell'esercizio successivo ammonta ad euro 54.235, rateizzazione che si è conclusa nel 2017.

Altri debiti
La voce in commento comprende:
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Descrizione	Importo	Importo
Debiti vs Altri entro 12 mesi		

Debiti vs dipendenti per retribuzioni	518.094	
Ratei 14° mensilità vs dipendenti	232.473	
Debiti verso Sindacati	7.132	
Debiti per Cessione di 1/5	1.307	
Debiti vs F.di Pensionistici privati	67.803	
Debiti Vs F.do Mutua Salute	6.620	
Altri debiti	102.065	
Debiti per gestione Cassa per Utenti	3.226	
Sub Totale		**938.720**
Debiti vs Altri oltre 12 mesi		
Deposito cauzionale Nido Nervesa	4.380	
Sub Totale		**4.380**
Totale		**943.100**

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			98.172	3.961.566			156.860						182.315	383.346	943.100	5.725.359
Totale			98.172	3.961.566			156.860						182.315	383.346	943.100	5.725.359

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti					98.172	98.172
Debiti verso banche	1.494.733			1.494.733	2.466.833	3.961.566
Debiti verso fornitori					156.860	156.860
Debiti tributari					182.315	182.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					383.346	383.346
Altri debiti					943.100	943.100
Totale debiti	1.4.94.733			1.494.733	4.230.626	5.725.359

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- il Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano in pool con Banca Agrileasing per nominali euro 1.100.000 il cui debito residuo alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 631.613 è assistito da Ipoteca sull'immobile adibito a sede della cooperativa;
- il Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano per nominali euro 1.045.000 il cui debito residuo alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 636.078 è assistito da Ipoteca sull'immobile CERD;
- il Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano per nominali euro 300.000 il cui debito residuo alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 227.042 è assistito da Ipoteca sull'immobile CERD.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.c.)

Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	98.172	
Totale	98.172	

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.136	11.476	(2.340)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	282	11.194	11.476
Variazione nell'esercizio	(142)	(2.198)	(2.340)
Valore di fine esercizio	140	8.996	9.136

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	9.136
	9.136

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Descrizione	Importo	Totale
Ratei passivi		140
Bolli automezzi	140	
Risconti passivi		8.996
- Quota Contributi conto Interessi entro 12 mesi	1.978	
- Quota Contributi conto Interessi oltre 12 mesi	5.554	
- Quota Contributi conto Interessi oltre 5 anni	1.464	
Totale		**9.136**

La Cooperativa a fronte della ristrutturazione del CERD di Montebelluna ha ricevuto un contributo in conto interessi di euro 27.485 che concorre a formare reddito attraverso il Risconti passivi come di seguito evidenziato:

Contributo Conto Interessi	Importo	Risconto Passivo
Anno		27.485
2011	2.233	25.252
2012	3.199	22.053
2013	3.012	19.042
2014	2.818	16.224
2015	2.618	13.605
2016	2.412	11.194
2017	2.198	8.996
2018	1.978	7.018
2019	1.750	5.269
2020	1.514	3.755
2021	1.271	2.484
2022	1.019	1.464
2023	760	705
2024	491	214
2025	214	0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.634.198	8.170.424	463.774

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.568.026	8.066.323	501.703
Altri ricavi e proventi	66.172	104.101	(37.929)
Totale	**8.634.198**	**8.170.424**	**463.774**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
La voce “Altri crediti” comprende:

Descrizione	Totale
Contributi Regionali	35.038
Donazioni	2.788
Q.ta ristorno contributo conto interessi	2.198
Plusvalenze	7.555
Sopravv. Attive	18.593
Totale	**66.172**

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
Prestazioni di servizi	8.568.026
Totale	8.568.026

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	8.568.026
Totale	8.568.026

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.436.724	7.962.870	473.854

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	176.760	144.789	31.971
Servizi	732.394	777.057	(44.663)
Godimento di beni di terzi	20.380	37.158	(16.778)
Salari e stipendi	5.422.797	5.082.074	340.723
Oneri sociali	1.418.668	1.319.718	98.950
Trattamento di fine rapporto	432.946	404.207	28.739
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.803	16.267	(4.464)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	106.548	106.205	343
Accantonamento per rischi	36.516		36.516
Oneri diversi di gestione	77.912	75.395	2.517
Totale	**8.436.724**	**7.962.870**	**473.854**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
La voce in commento comprende costi strettamente correlati all'attività della cooperativa.
Si espone di seguito il dettaglio della voce in commento:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Alimentari	89.411	68.394	21.017
Materiale per pulizia ed igiene	17.082	16.411	671
Materiale di consumo	15.232	8.260	6.972
Cancelleria e stampati - riviste	11.393	13.116	(1.723)
Carburanti	20.297	19.859	438
Attrezzature minute	6.619	9.117	(2.498)
Altri costi di modico valore	16.726	9.632	7.094
Totale	**176.760**	**144.789**	**31.971**

Costi per servizi
La voce in commento comprende i costi per servizi strettamente correlati all'attività svolta dalla cooperativa come evidenziato dalla sottostante tabella:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Costi parco auto	27.725	39.058	(11.333)
Costi servizi utenti	38.562	61.112	(22.550)
Costi utenze varie	90.879	92.854	(1.975)
Costi personale e professionisti esterni	372.908	390.601	(17.693)
Costo assicurazioni	29.613	34.377	(4.764)
Costo pulizia e igiene	59.632	58.235	1.397
Costi per servizi e consulenze	40.450	56.953	(16.503)
Costi di manutenzione e assitenza	53.037	31.963	21.074
Altri costi di modico valore	19.588	11.903	7.685
Totale	**732.394**	**777.057**	**(44.663)**

Godimento di beni di terzi
Il costo per godimento di beni di terzi si riferisce prevalentemente ai canoni di affitto pagati per euro 19.932 a noleggi vari per euro 448.

Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente socio 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 e immateriali
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali è determinato in relazione alla possibilità di utilizzazione e, quindi, dell'utilità futura delle immobilizzazioni e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione
Tale voce di natura residuale include i costo non classificabili nelle poste esaminate in precedenza: tributi diversi da quelli sul reddito (di euro 4.376), contributi (di euro 6.729), IMU (di euro 8.961), TASI (di euro 2.624), sanzioni (di euro 6.378) e sopravvenienza passive (di euro 47.130) e minusvalenze (di euro 1.714).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(140.407)	(155.630)	15.223

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	147	205	(58)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(140.554)	(155.835)	15.281
Totale	**(140.407)**	**(155.630)**	**15.223**

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
Debiti verso banche	132.615
Altri	7.939
Totale	140.554

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					40.256	40.256
Interessi fornitori					3.207	3.207
Interessi medio credito					60.506	60.506
Sconti o oneri finanziari					31.853	31.853
Interessi su finanziamenti					4.732	4.732
Totale					**140.554**	**140.554**

Dettaglio:

Descrizione	Importo	Totale
Interessi passivi su finanziamenti		**60.506**
Interessi su Muto acquisto Sede	19.830	
Interessi su Mutuo acquisto CERD	20.632	
Interessi su Mutuo ristrutturazione CERD	10.223	
Interessi su Finanziamento per Tredicesime	8.557	
Interessi su Finanziamento per automezzi	1.263	
Interessi passivi su scoperti di c/c		**40.256**
Interessi passivi a seguito rateizzazione		**3.184**
Interessi passivi di mora		
Interessi passivi su Prestito sociale		**4.732**

Commissioni Bancarie	31.875
Totale	140.554

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					125	125
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					22	22
Arrotondamento						
Totale					**147**	**147**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39.476	29.298	10.178

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	39.476	29.298	10.178
IRES	128	188	(60)
IRAP	39.348	29.110	10.238
Totale	**39.476**	**29.298**	**10.178**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo	Imposte
Risultato prima delle imposte	57.067	
Oneri fiscale teorico (%)	24,0%	13.696
Differenze permanenti:		

Interessi passivi	37.623	
Imposte	11.585	
Spese per mezzi di trasporto (art. 164 Tuir)	5.086	
Ammortamenti non deducibili	3.107	
Spese per pranzi	168	
Altri costi non deducibili	75.855	
Accantonamenti non deducibili	36.516	
Deduzione 10% Irap su Int. Passivi	(2.911)	
Deduzione Irap su costo del lavoro	(26.199)	
Deduzione IMU	(1.792)	
Deduzione art. 12 L. 904/77	(195.573)	
Totale variazioni:	(56.535)	
Imponibile fiscale	532	
Ires corrente		**128**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Importo	Imposte
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	**197.484**	
+ Costo del personale ed accantonamenti	7.310.927	
Totale (esclusi costi non rilevanti)	**7.508.411**	
Onere fiscale teorico (%)	**3,35%**	**251.532**
Variazioni in aumento:		
Costi di cui art. 11, c.1, lett. b) D.Lgs 446	174.289	
IMU	8.961	
Altri costi non deducibili	64.848	
Totale	**248.098**	
Variazioni in diminuzione:		
Variazioni in diminuzione:	12.575	
Deduzione Irap dipendenti (Inail)	66.926	
Deduzione Irap dipendenti (deduzione forfettaria e contributi)	4.521.375	
Deduzione incremento occupazionale	510.536	
Deduzione costo residuo del personale	1.778.134	
Eccedenza delle deduzioni	(307.612)	
Totale	**6.581.934**	
Imponibile fiscale	1.174.575	
Aliquota prevista dalla L.Regionale n. 27 del 2006	**3,35%**	
Irap corrente		**39.348**

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

Fiscalità differita / anticipata

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017 **Ammontare delle differenze temporanee IRES**	**esercizio 31/12/2017** **Effetto fiscale IRES**	**esercizio 31/12/2017** **Ammontare delle differenze temporanee IRAP**	**esercizio 31/12/2017** **Effetto fiscale IRAP**	**esercizio 31/12/2016** **Ammontare delle differenze temporanee IRAP**	**esercizio 31/12/2016** **Effetto fiscale IRAP**
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				27,5	
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

Non sono state iscritte imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.950	5.720

Si precisa che il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di Revisore Legale, il compenso comprende sia l'attività di revisore che di sindaco.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate, di seguito elencate.

Descrizione	Credito - Debito al 31/12/2016	Fatture ricevute - emesse	Incassi	Trasf. Prestiti	Finanziamenti esig. Oltre 5 anni	Credito - Debito al 31/12/2017
Consorzio Restituire - Debito	5.241	573				5.814
Consorzio Restituire - Credito	661.841	1.102.382	991.670			772.553
Consorzio Restituire					286.996	286.996
Totale	**667.082**	**1.102.955**	**991.670**	**0**	**286.996**	**1.065.363**

Ricavi Costi di incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Non vi sono stati ricavi / costi di entità o incidenza eccezionale.

Garanzie
I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	630.000	630.000	
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			
	630.000	**630.000**	

I rischi assunti si riferiscono alla fidejussione a favore del Consorzio Restituire di euro 630.000,00

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.

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

Si rinvia alla prima parte della nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Utile dell'esercizio	**17.591**
30% a Riserva legale - indivisibile	5.277
3% ai Fondi Mutualistici di cui alla Legge n. 59/1992	528
il resto a Riserva Indivisibile	11.786

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.

Per il Consiglio di Amministrazione il Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Emmanuele Bottaro