



**la Comunità onlus**  
cooperativa sociale

## **BILANCIO 2018**

**Genova, giugno 2019**



# LA COMUNITA' S.C.S. ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DEGLI OREFICI 8/38 - 16123 GENOVA (GE)
<b>Codice Fiscale</b>	01124610104
<b>Numero Rea</b>	GE 000000254051
<b>P.I.</b>	01124610104
<b>Capitale Sociale Euro</b>	68.544
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	879000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A136906

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.428	11.109
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	150.765	153.655
II - Immobilizzazioni materiali	926.804	950.468
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.077.569</b>	<b>1.104.123</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.945.068	1.569.007
<b>Totale crediti</b>	<b>1.945.068</b>	<b>1.569.007</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	89.921	89.921
IV - Disponibilità liquide	31.958	216.212
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.066.947</b>	<b>1.875.140</b>
D) Ratei e risconti	10.148	27.271
<b>Totale attivo</b>	<b>3.160.092</b>	<b>3.017.643</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	68.544	75.350
III - Riserve di rivalutazione	384.878	384.878
IV - Riserva legale	15.472	8.863
VI - Altre riserve	2	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.066)	6.813
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>464.830</b>	<b>475.904</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	322.604	378.787
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.094.039	1.922.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.696	240.339
<b>Totale debiti</b>	<b>2.328.735</b>	<b>2.162.952</b>
E) Ratei e risconti	43.923	0
<b>Totale passivo</b>	<b>3.160.092</b>	<b>3.017.643</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.591.491	4.476.554
5) altri ricavi e proventi		
altri	55.215	12.516
Totale altri ricavi e proventi	55.215	12.516
Totale valore della produzione	4.646.706	4.489.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	284.364	329.531
7) per servizi	1.352.934	1.253.545
8) per godimento di beni di terzi	199.496	184.289
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.936.488	1.863.215
b) oneri sociali	540.031	515.362
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	146.075	141.970
c) trattamento di fine rapporto	146.075	141.970
Totale costi per il personale	2.622.594	2.520.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.148	113.226
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.826	64.586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.322	48.640
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.148	113.226
14) oneri diversi di gestione	39.021	33.998
Totale costi della produzione	4.598.557	4.435.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.149	53.934
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	5
Totale proventi diversi dai precedenti	3	5
Totale altri proventi finanziari	3	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.125	33.146
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.125	33.146
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.122)	(33.141)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.027	20.793
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.093	13.980
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.093	13.980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.066)	6.813

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci,

ai sensi della legge 59/92 si dichiara che l'attività della cooperativa nell'esercizio appena trascorso è stata orientata ai principi di mutualità e solidarietà cooperativa come previsto dal regolamento interno approvato a norma di legge, dallo statuto e dalle leggi sulla cooperazione.

In questo contesto l'obiettivo primario è stato quello di coniugare le funzioni di interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, nel pieno rispetto dell'art. 1 e seguenti della legge 381/91, con lo scopo mutualistico della cooperativa e quindi con la tutela e la promozione dell'interesse dei soci.

La cooperativa da sempre rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e ad essi si uniforma lo statuto sociale.

In quanto cooperativa sociale la cooperativa ai sensi dell'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile è considerata a mutualità prevalente ex lege ed infatti si è provveduto ad iscrivere la cooperativa stessa nell'Albo delle cooperative alla sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto.

In base a quanto sopra non sarebbe necessario in questa sede documentare la condizione di prevalenza ai sensi del primo comma dell'art. 2513 c.c. tuttavia nulla osta a che gli amministratori scriventi attestino che nel corso dell'esercizio 2017 si sono pienamente attuate le condizioni di cui all'art. 2513 c.c. punto b), ovvero che il costo del lavoro dei soci è stato superiore al cinquanta % del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 c.c.

L'attività è stata svolta per buona parte dai soci lavoratori .

In dettaglio ,infatti , il costo del lavoro dei soci ammonta a € 1.527.954 pari al 58,26 % del totale costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 ,pari a € 2.622.593

Anche numericamente il numero dei soci lavoratori è prevalente sul totale lavoratori operanti , ovvero i 62 soci lavoratori rappresentano il 53,45 per cento dei totali lavoratori pari a 116.

La cooperativa possiede altresì le caratteristiche di cooperativa di produzione e lavoro secondo i dettami dell'art. 11 DPR 601/73 // risoluzione Agenzia Entrate 80/E 2009 che impone che le retribuzioni corrisposte ai soci non siano inferiori al 50 % dell'ammontare degli altri costi, con esclusione delle materie prime e sussidiarie.

In dettaglio il costo del lavoro dei soci è pari al 87,91 % dell'ammontare degli altri costi dedotte le materie prime e sussidiarie ed i costi senza ricarico supportati per conto dei partecipanti terzi nelle commesse in cui la scrivente è a capo .

Si rimanda comunque alle tabelle relative esposte nel corso della presente nota integrativa .

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.
- I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs n. 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

## **ATTIVITA' SVOLTA E CONSIDERAZIONI GENERALI**

La società svolge l'attività di

- gestione di servizi diurni e residenziali per minori in otto centri operativi.
- Servizi di inserimento lavorativo
- Gestione di un ambulatorio medico in partecipazione con Co.ser.co
- Gestione servizio Emergenza Richiedenti Asilo in partecipazione con Coop Sociale il Biscione in sei centri operativi.

In particolare si ritiene doveroso soffermarsi su alcune considerazioni relative alla gestione della cooperativa.

### ***Clienti***

La nostra cooperativa nel 2018, in continuità con gli anni precedenti, ha implementato la diversificazione e ad oggi sono in essere contratti con il **Comune di Genova, i comuni dell'ATS 48 (Comuni di Pieve Ligure, Bogliasco e Sori) e dell'ATS 49 (Recco, Uscio e Avegno), ALFA-Regione Liguria, ASL 3, Prefettura di Genova, Ministero dell'Interno**

### **PERSONALE**

Al 31/12/2018 lavoravano per la cooperativa 116 unità, di cui 62 soci e 54 dipendenti.

Ci si è avvalsi anche dell'inserimento di due borse lavoro in convenzione con il Comune di Genova, di quattro tirocinanti dell'Università degli studi di Genova corso di Laurea in Educazione professionale e uno del corso di Laurea in Scienze Pedagogiche e dell'Educazione, di tredici volontari del Servizio Civile Nazionale e una di Garanzia Giovani.

I congedi per maternità sono stati 5 ed i congedi non retribuiti sono stati 2.

Sempre al 31/12/2018 vede attivi contratti a tempo indeterminato e 26 contratti a tempo determinato. Nell'apposita sezione viene proposta una tabella analitica della situazione del personale della cooperativa.

### **Assunzioni personale operatori Servizio Civile e Tirocinanti Universitari**

La selezione del personale ha avuto un ottimo contributo dalla possibilità di valutare giovani impegnati presso servizi come tirocinanti universitari o Servizio civile.

Dal 2016 ad oggi sono stati assunti 7 operatori di cui esisteva già una valutazione positiva da parte di coordinatori ed educatori; in tre hanno avuto un contratto a tempo indeterminato.

### **Assetto organizzativo e assetto dei servizi**

Il 2018 è stato un anno complicato che ha visto messi a gara, e per fortuna riassegnati, molti dei servizi che gestiamo da anni. Il contesto entro cui la cooperativa opera mostra sempre maggiori tratti di complessità, bisogni di flessibilità e competitività. Spesso negli appalti si rivela decisiva l'offerta

economica e iniziano a presentarsi anche per la gestione dei servizi socio educativi per minori ( un tempo non molto "appetibili") cooperative da altre parti di Italia.

Prova ne è la partecipazione alla gara per il servizio estivo di due cooperative di Napoli che per fortuna non sono state ammesse all'offerta economica, non avendo conseguito un buon punteggio nell'offerta tecnica. Sicuramente se avessero acquisito un punteggio sufficiente per accedere allo step successivo, avrebbero vinto la gara poiché il capitolato prevedeva l'assegnazione di molti punti per l'offerta economica più bassa ( difficilmente saremmo riusciti a competere su questo piano) Questi elementi richiedono una riflessione da parte dell'organizzazione su come attrezzarsi in tale scenario: in questi anni abbiamo stretto alleanze e partnership con gli enti del privato sociale ligure per prevenire concorrenza da fuori regione, stiamo ricercando altri territori su cui poter lavorare, aumentato i livelli qualitativi dal punto di vista della progettazione e della valutazione più attenta e competitiva sul prezzo (mantenendo però l'assunto che non si può competere sul costo orario degli operatori)

Altro elemento di difficoltà di contesto è la maggior frequenza di controllo del rispetto di standard formali e/o strutturali: il rischio di criticità in tal senso può esser diminuito con un maggior livello di consapevolezza di tali aspetti da parte dell'organizzazione nel suo complesso a tutti i livelli.

Questa è una delle motivazioni che ci ha portato ad istituire l'Organismo Di Vigilanza previsto dalla legge 231 che ha il compito di vigilare sulla cooperativa e sul suo modello di organizzazione Diventa quindi decisiva la condivisione delle informazioni necessarie per gestire al meglio i servizi: in quest'ottica e' stato pensato il corso di formazione in cui sono stati analizzati i disciplinari e i contratti dei servizi accreditati con l'avvocato Cavalletti. Questo è uno dei primi passi per aumentare la consapevolezza e la maggiore responsabilizzazione di tutte le figure professionali impiegate in cooperativa per evitare di incorrere in sanzioni .

In questo clima il Comune di Genova, richiede una maggior flessibilità e la possibilità di portare innovazione nei nostri servizi. Ci viene richiesta una maggior capacità di lettura del contesto, un maggior capacità di analisi e di risposta ai bisogni sempre più articolati e complessi dei nostri utenti.

In questa direzione sono stati pensati quindi i progetti per rispondere ai bandi dei CSF, il percorso che ha portato alla fusione delle due CEA e all'apertura della struttura per MSNA e della CET.

Questo contesto non può che portare a fare investimenti formativi che avranno ricadute positive anche nei prossimi anni: la scelta di investire in formazione è stata permessa dal finanziamento di diversi piani formativi . Il finanziamento del piano formativo presentato sull'avviso 40 di Foncoop ( sono stati finanziati solo due progetti in tutta la Liguria) ha permesso di poter realizzare un analisi organizzativa insieme allo studio APS e la validazione interna delle competenze di 35 operatori

In questi ultimi anni siamo riusciti a creare e consolidare reti che hanno permesso di vincere bandi proposti da enti e fondazioni: diventa infatti sempre più cruciale riuscire a reperire risorse aggiuntive date le difficoltà del welfare pubblico. Lo sforzo da fare/criticità che dobbiamo affrontare è riuscire a passare da un' ottica di gestione di servizio a un'ottica di gestione di progetto. D'altro canto la possibilità di partecipare a bandi ci mette in relazione con enti sia del terzo settore che del profit e con le fondazioni con cui si possono instaurare proficue collaborazioni. I finanziamenti provenienti dalle fondazioni non sono più soltanto un implementazione dei nostri servizi ma diventano strategici per pensare a strutture sperimentali e innovative, a nuovi campi di sviluppo professionale e lavorativi e a riuscire a dare risposte ai nuovi bisogni espressi dai territori in cui lavoriamo .

Nell'ottica di implementare le reti e di consolidare il lavoro fatto in questi anni che ci ha visto protagonisti nell'ambito del servizio civile ( Alessandra Risso è la delegata per gli enti di 3 e 4 classe all'interno della consulta regionale di servizio civile) sia in ambito nazionale che di garanzia giovani, abbiamo deciso di candidarci come capofila di una rete composta da 9 enti per l'accreditamento al servizio civile universale (SCU). La scelta di candidarsi è stata dettata anche dalla possibilità di rendere sostenibile economicamente le gestione del servizio, dal momento che le quote pagate dagli enti serviranno a sostenere il servizio stesso.



Per quel che riguarda l'area stranieri in questo anno abbiamo valutato di non aumentare ulteriormente i numeri degli ospiti dei CAS ma di puntare sulla diversificazione. In quest'ottica va letta l'apertura della Comunità per MSNA Tuin e la partecipazione al progetto presentato dalla cooperativa Il Biscione in risposta al bando SPRAR per strutture per adulti del Comune di Genova . Questa partecipazione, ad oggi in forma residuale ( ci occupiamo della validazione delle competenze per alcuni degli ospiti ) , potrebbe però essere l'opportunità in caso di ampliamento dei posti da parte del Comune, di convertire alcuni degli alloggi attualmente utilizzati nel CAS nel più strutturato servizio "SPRAR".

In questo anno abbiamo anche iscritto al cooperativa a diversi registri che permetteranno di partecipare a bandi o di erogare servizi:

- iscrizione albo enti e associazioni attività a favore di immigrati
- catalogo su MEPA
- associazioni e degli enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni (UNAR)
- portale gare comune di Genova
- registro regionale Enti titolati all'erogazione di servizi IVC
- rating di legalità

Di seguito si riporta una tabella che sintetizza i progetti e le procedure cui la cooperativa ha partecipato o che ha esperito nel corso degli anni 207-2018 .

### Anno 2017

<b>procedura</b>	<b>committente</b>	<b>ruolo</b>	<b>esito</b>	<b>importo/ benefici</b>
Procedura mantenimento iscrizione albo enti e associazioni attività a favore di immigrati	Ministero del lavoro	Impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare prefettura, bandi fami e sprar
procedura	committente	ruolo	esito	importo/ benefici
Procedura mantenimento iscrizione albo enti e associazioni attività a favore di immigrati	Ministero del lavoro	Impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare prefettura, bandi fami e sprar
rinnovo catalogo su MEPA	CONSIP	impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare sottosoglia
Bando SPRAR Comune di Genova per adulti	Comune di Genova	partner ( capofila Biscione, partner ARCI, coop Il Dono)	positivo	un operatore due ore a settimana, posizionamento strategico
GARA Cas	Prefettura di Genova	partner ( capofila Biscione)	positivo	613.237,74 ricavo nostro

				12 operatori impiegati, seguiti 136 ospiti, gestione di 28 alloggi
Foncoop avviso 33	FONCOOP	impresa singola	positivo	4 corsi di formazione
Oltre Moby Dick	Alfa Regione Liguria- fondi FSE	capofila ( partner Il Biscione, Il Fabbro, BERGESE, GE. AM, OLPA, Signum)	positivo	
Estivo	comune di Genova	capofila a Levante, partner in centro est e in valbisagno	positivo	partecipazione a tre lotti
Gara servizi socio educativo, socio assistenziale specialistico e sostegno didattico	Comune di Genova	partner ( capofila SABA)	positivo	
Accreditamento struttura TUIN	Comune di Genova	capofila ( partner Arci e Biscione)	positivo	
autorizzazione al funzionamento TUIN	Comune di Genova	capofila	positivo	
autorizzazione al funzionamento Il Levante	Comune di Genova	impresa singola	positivo	
autorizzazione al funzionamento Fata Carabina	Comune di Genova	impresa singola	positivo	
progetto servizio civile universale "connessioni 2017" per 18 volontari	dipartimento delle politiche giovanili e servizio civile	impresa singola	positivo	avviati 13 volontari
autorizzazione al funzionamento CET Ardini	Comune di Genova	impresa singola	positivo	
Taglia e cuoci	fondazione costa	impresa singola	negativo	arrivato nei primi 7 su 200 ne sono stati finanziati 4
Family matters	ministero della famiglia	capofila	in attesa di giudizio	
<b>procedura</b>	<b>committente</b>	<b>ruolo</b>	<b>esito</b>	<b>importo/ benefici</b>
Procedura mantenimento iscrizione albo enti e associazioni attività a favore di immigrati	Ministero del lavoro	Impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare prefettura, bandi fami e sprar
iscrizione registro online delle		Impresa singola	positivo	

associazioni e degli enti che svolgono attività nel campo della lotta alle discriminazioni	presidenza del consiglio dei ministri			permette di partecipare ai bandi unar
rinnovo catalogo su MEPA	CONSIP	impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare sottosoglia
accreditamento cooperativa portale gare comune di Genova	comune di Genova	impresa singola	positivo	permette di partecipare alle gare del comune di Genova
Iscrizione registro regionale Enti titolati all'erogazione di servizi IVC	Alfa- regione Liguria	impresa singola	positivo	iscritti all'elenco regionale che permette di erogare sevizi di IVC ( individuazione, validazione e certificazione delle competenze)
SVE	Agenzia nazionale giovani	impresa singola	positivo	4 volontari europei impegnati per un anno
Rating		impresa singola	positivo	permette di avere punteggio maggiore in alcuni bandi
fon coop avviso 38	Foncoop	impresa singola	positivo	4 corsi di formazione
fon coop avviso 40	Foncoop	impresa singola	positivo	percorso CRESCO Percorso IVC per 35 operatori , 5 corsi di formazione
formazione continua 1 finestra	ALFA - Regione Liguria	impresa singola	positivo	4 corsi di formazione
formazione continua 2 finestra	ALFA - Regione Liguria	impresa singola	positivo	4 corsi di formazione
formazione continua 3 finestra	ALFA - Regione Liguria	impresa singola	positivo	4 corsi di formazione
Pomello e Gassetta	Ministero dell'ambiente	impresa singola	positivo	
CSF	comune di Genova	capofila in tre territori, partner in medio Levante	positivo	operatori impiegati in 4 CSF
Estivo	comune di Genova	capofila a Levante, partner in centro est e in valbisagno	positivo	partecipazione a tre lotti

Sulla strada	Unione buddisti italiani	impresa singola	positivo	
CODICE	Fondazione con i Bambini	capofila	positivo	
FAMI INTERAZIONI	Regione Liguria	capofila regione Liguria, la coop è capofila delle azioni del terzo settore	positivo	deve ancora partire
autorizzazione al funzionamento TUIN aumento posti	comune di Genova	impresa singola		in itinere
Gara Prefettura	prefettura di Genova	partner (capofila il Biscione)	positivo	
rinnovo contratto CEA San Nicolò	comune di Genova	impresa singola	positivo	contratto fino a marzo 2020
rinnovo contratto CED Tepee	comune di Genova	impresa singola	positivo	contratto fino a marzo 2020
rinnovo contratto CED La Casa nel bosco	comune di Genova	impresa singola	positivo	contratto fino a marzo 2020
rinnovo contratto CET Ardini	comune di Genova	impresa singola	positivo	contratto fino a marzo 2020
Bando fondazione Garrone	fondazione Garrone	impresa singola	positivo	pagamento master coop e consulenza per un anno di Melandri e Bellini
accreditamento cooperativa per IVC	regione Liguria	impresa singola	positivo	possibilità di partecipare a sperimentazioni su IVC
Progetto CO.Me.TE	fondazione Carige	capofila (partner Arci)	positivo	un operatore impiegato per
Officina delle famiglie	Regione Liguria	partner (capofila Coopsse, partner Il biscione)	positivo	
MAC Meglio a casa bimbi	Regione Liguria	partner (capofila Agorà, partner Consluta diocesana)	positivo	
Bando FESR	FILSE	impresa singola	positivo	
			positivo	

Accreditamento struttura CET Ardini	comune di Genova	impresa singola		
progetto servizio civile universale "percorsi di cittadinanza" per 18 volontari	dipartimento delle politiche giovanili e servizio civile	impresa singola	positivo	
autorizzazione al funzionamento CSED San Giovanni	Comune di Genova	capofila	positivo	
Accreditamento SCU	dipartimento delle politiche giovanili e servizio civile	capofila ( partner LILT Liguria,Afet Aquilone, Scart, San Marcellino, Helpcode Italia,Coop ABAcadabra, Il Sogno di Tommi, coop L'aurora)		in itinere
DOMANDA PER L'ASSEGNAZIONE DEL VOUCHER DIGITALIZZAZIONE	Ministero sviluppo economico	impresa singola	positivo	
Skills for living	FAMI	capofila	negativo	
CRESCO	NEVER Alone	capofila	negativo	

### Dialettica democratica interna

Nel corso del 2018 si sono tenute 2 assemblee ordinarie delle socie e dei soci Oltre all'assemblea di bilancio tenuta il 21 giugno 2018 le assemblee hanno avuto oggetto la condivisione con le socie e i soci delle linee della cooperativa in merito alla politiche nella gestione dei servizi.

In merito alla formazione per gli amministratori è stato avviata nel marzo 2018 un'azione formativa denominata "La gestione del cambiamento nell'impresa cooperativa" destinata al consiglio di amministrazione con docenze fornite dallo studio APS nella persona del dottor Achille Orsenigo. Il piano prevedeva un'ulteriore azione destinata alle coordinatrici ed ai coordinatori.

Ulteriori strumenti di dialettica interna all'organizzazione sono rappresentati dalla periodica "riunione coordinatori", relativa sia a questioni di natura operativa sia a riflessione e confronto sull'organizzazione e sul contesto dei servizi.

### Politiche relative all'ammissione di nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528 c.c. si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. Nell'anno 2018 non sono pervenute al Consiglio di Amministrazione richieste di ammissione a socio ( anche a causa del fatto che nel 2017 erano stati ammessi a socio 16 dipendenti) mentre invece si sono dimessi da socio 9 soci volontari che non lavoravano più da tempo per la cooperativa e n. 2 soci lavoratori.

Si fa presente che di conseguenza il capitale sociale è stato ridotto delle quote dei soci uscenti.

Poiché a norma di statuto le quote dei soci uscenti vanno rimborsate successivamente all'approvazione dell'esercizio in cui il socio è uscito, dette quote saranno rimborsate nella seconda metà dell'esercizio 2019.

Tali quote ammontanti a euro 6.805,46 sono state postate in contabilità alla voce SOCI C /RIMBORSI.

## **MUTUALITA' PREVALENTE**

In apertura si sono sinteticamente rilevati i parametri numerici relativi alla mutualità prevalente della cooperativa ed un dettaglio analitico verrà dato nell'apposita sezione.

La cooperativa mantiene i requisiti mutualistici inerenti l'attività e ha approvato e ha depositato i regolamenti previsti; l'attività viene svolta ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del c.c. prevalentemente in favore dei soci e vengono pertanto rispettati i criteri di prevalenza; dall'attività si desume "la natura mutualistica dell'ente sia sotto il profilo formale sia sostanziale, così come risulta effettiva la base sociale e la sua composizione; la partecipazione risulta intensa e sono perseguiti gli scopi sociali; la cooperativa mantiene la capacità di poter perseguire gli scopi sociali e la gestione economica è in equilibrio come positivi sono gli indici di classificazione del bilancio che indicano una situazione finanziaria buona.

La cooperativa è in regola con i versamenti ai Fondi Mutualistici

### **Collaborazioni e rappresentanze**

Per quel riguarda il ruolo svolto all'interno del terzo settore genovese la cooperativa partecipa al comparto sociale di Legacoop e ha partecipato alla creazione di Legacoop sociali Liguria ( Massimo Madini e Elisabetta Morbiolo sono stati eletti nelle direzioni sia di Legacoop Liguria che di Legacoopsociali , Elisabetta Morbiolo è inoltre membro della presidenza di entrambi questi organi e membro della direzione nazionale Legacoopsociali) Partecipa al tavolo di confronto tra le cooperative aderenti che gestiscono i servizi di accoglienza rivolti a cittadini richiedenti protezione. Alessandra Riso è la delegata da Legacoop per il servizio civile regionale e per l' ATS che gestisce il patto di sussidiarietà per la misura 6 Servizio civile Garanzia Giovani.

Massimo Madini è stato eletto vicepresidente del CRESS e membro del CDA di Sofincoop E' confermato l'incarico di rappresentanza per Legacoopsociali affidato a Elisabetta Morbiolo nel coordinamento del FTS Genovese che ha per il coordinamento la delega all'Immigrazione e ai servizi residenziali per minori

E' ente capofila di tre reti territoriali che gestiscono i CSF della bassavalbisagno ( composta da 6 enti) del levante ( composta da tre enti) e del centro est ( rete composta da 11 enti),partecipa alle reti che gestiscono il servizio SEA, il servizio Ucil, il servizio di sostegno scolastico nelle scuole infanzia e nei nidi comunali.

E' capofila della rete che gestisce il servizio estivo nelle scuole dell'infanzia e dei nidi comunali nel territorio del Medio levante e Levante e partecipa alle reti che gestiscono i territori Centro Est e Valbisagno.

Collabora con l'associazione A scuola Aperta nella gestione delle attività in orario extrascolastico nella scuola di San Desiderio.

Partecipa all' ATS che gestirà in coprogettazione con il Municipio la zona delle Campanule a Quarto E' nelle reti Let dei Municipi

Aderisce al Coordinamento Ligure per i Diritti dell'Infanzia e dell'Adolescenza - PIDIDA Liguria E' membro del GLIS- gruppo ligure immigrazione e salute e del SIMM -Società Italiana Medicina delle Migrazioni

E' membro del Cantiere per la Legalità Responsabile

### **Definizione delle linee programmatiche**

Per quel che riguarda le linee programmatiche per il 2019

§ I 40 anni della cooperativa potrebbero essere l'occasione per ripensare insieme ai soci la mission e la vision che sono frutto del lavoro svolto ormai 20 anni fa

§ Per far fronte alle problematiche di liquidità andranno potenziati gli strumenti finanziari di accesso al credito.

§ Continuare a promuovere l'allargamento della base sociale individuando momenti di confronto e informazione con i/le dipendenti.

§ avviare in collaborazione con la consulente del lavoro, un confronto per esperire le possibilità e le opportunità normative in materia di accompagnamento alla pensione anticipata.

Inoltre il CDA ritiene che sia necessaria una revisione dell'assetto organizzativo della Cooperativa affinché sia all'altezza delle continue sollecitazioni e della necessità di presidio ridefinendo ruoli, funzioni e risorse individuate poiché la Cooperativa mantiene grossomodo lo stesso impianto organizzativo pur essendo cresciuta significativamente da un lato e, dall'altro, in un contesto sempre più complesso

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

## **Cambiamenti di principi contabili**

**Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Non vi sono stati cambiamenti.

## **Correzione di errori rilevanti**

**Correzione di errori rilevanti**

Non vi sono state correzioni di valori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

## Criteria di valutazione applicati

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

- **la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.**

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 201\_, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si analizzano le voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si segnala che i crediti della cooperativa per quote ancora da versare dai soci sono diminuiti da euro 11.109 a euro 5.428.

Tale ultimo importo rappresenta quanto ancora dovuto per l'aumento di capitale sottoscritto negli anni precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	11.109	(5.681)	5.428
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>11.109</b>	<b>(5.681)</b>	<b>5.428</b>

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 2,40 % rispetto all'anno precedente passando da euro 1.104.123 a euro 1.077.569.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	704.202	1.104.478	1.808.680
Rivalutazioni	-	400.000	400.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550.547	554.010	1.104.557
Valore di bilancio	153.655	950.468	1.104.123
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	51.436	29.658	81.094
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.500	-	7.500
Ammortamento dell'esercizio	46.826	53.322	100.148
Totale variazioni	(2.890)	(23.664)	(26.554)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	748.137	1.134.136	1.882.273
Rivalutazioni	-	400.000	400.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597.373	607.332	1.204.705
Valore di bilancio	150.765	926.804	1.077.569

In dettaglio i conti dei cespiti e dei fondi .

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 10 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Altre immobilizzazioni immateriali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
SPESE INCREM.BENI TERZI	630.188	37.760	7.500	660.448
SPESE PLURIENNALI DIVERSE	74.014	13.676		87.690
FONDO AMM.TO SPESE INCR.BENI T	-489.736		42.166	-531.902
FONDO AMMORT.SPESE PLUR.DIVER.	-60.811		4.660	-65.471

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 010	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Terreni e fabbricati			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FABBRICATI	1.173.894	12.880		1.186.774
FONDO AMMORT. FABBRICATI	-297.695		32.980	-330.675

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 030	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Attrezzature industriali e commercial			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ATTREZZATURE	58.701	2.169		60.870
BENI INFERIORI AL MILIONE	28.394	770		29.164
FONDO AMMORT. ATTREZZATURE	-43.927		3.302	-47.229
BENI INFERIORI AL MILIONE	-28.394		770	-29.164

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 040	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MOBILI ED ARREDI	125.888	8.468		134.356
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	95.171	5.372		100.543
AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	22.430			22.430
FONDO AMMORT. MACCH.ELETTTR.UF.	-87.673		9.466	-97.139
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-81.136	1.530	5.437	-85.043
	-15.185		2.898	-18.083

FONDO AMM.TO AUTOVEICOLI E MOT				
-----------------------------------	--	--	--	--

Il conto SPESE PER INCREMENTO BENI DI TERZI si era incrementato nel 2006 di circa 151.000 euro per i costi sostenuti per la ristrutturazione della struttura LA GABBIANELLA che ospitava l'attività dell'asilo nido.

Tali spese alle fine dell'esercizio 2018 risultano ammortizzate quasi totalmente.

Il conto contiene altresì i costi di ristrutturazione e manutenzione che sono stati sostenuti per gli immobili di Via Vallecchiara ,di Via Edilio Raggio e di Villa Piantelli e della CEAD Tepee.

L'ammortamento delle spese per incremento beni di terzi è operato in funzione del contratto di affitto esistente sugli immobili per i quali sono state eseguite le spese.

Nel conto SPESE PLURIENNALI DIVERSE sono compresi i costi di software e di formazione.

Il conto FABBRICATI e' formato dal valore dell'immobile di Via Ardini e dell'immobile di Via Degli Orefici ,adibito a sede legale.

Si ricorda quanto già evidenziato nelle note integrative 2014 e 2015 relativamente all'immobile di Via Ardini.

Come già detto nella nota integrativa per l'esercizio 2014 il valore dei fabbricati al 31/12/2014 era formato dalle spese di ristrutturazione antecedenti l'acquisto e quindi al tempo classificate come spese su beni di terzi ,dal prezzo sostenuto per l'acquisto dell'immobile , dalle ulteriori spese successive di ristrutturazioni sostenute e dalla rivalutazione operata nel 2013.

Il valore di bilancio del cespite ,prima della rivalutazione ,era di gran lunga inferiore al valore attribuito allo stesso immobile da una perizia fatta eseguire dalla cooperativa all' Ing. Bucalo nel 2010 (valore attribuito da E. 1.400.000 a E. 1.600.000 )

Si era pertanto deciso di utilizzare la L. 27/12/2013 n. 147 provvedendo alla rivalutazione del cespite. Una nuova perizia dell'Ing. Bucalo ,redatta in data 08/04/2014 attestava un valore dell'immobile pari a E. 1.450.000 circa.

La rivalutazione veniva operata solo a fini civilistici adottando un comportamento che trova una solida giustificazione nel fatto che la cooperativa ,in quanto cooperativa sociale ,è esente IRES al 100 %.

Non si ritiene rilevante un ulteriore dettaglio sulle altre immobilizzazioni materiali.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 2.066.947 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>
Rimanenze	-----
Crediti	1.945.068
Attività finanziarie non immobiliz.	89.921
Disponibilità liquide	31.958
<b>Totale</b>	<b>2.066.947</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

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

In dettaglio i crediti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.499.468	353.745	1.853.213	1.853.213
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	39.692	22.970	62.662	62.662
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	29.846	(653)	29.193	29.193
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.569.007	376.062	1.945.068	1.945.068

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti: : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CLIENTI C/INSOLUTI	1.128			1.128
RATEI ATTIVI (SU .....	13.146	39.374	3.506	49.014
FATTURE DA EMETTERE VARIE	374.976	406.432	375.699	405.709
CLIENTI	1.110.217	4.967.333	4.680.190	1.397.360

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI DIVERSI V /ERARIO	492			492
ERARIO C/IVA	39.200	159.362	136.393	62.169

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CAUZIONI ATTIVE	22.750	15	84	22.681
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	6.203	5.385	6.203	5.385

INAIL C/COMPETENZE		25.982	25.684	298
MUTUA LIGURE	892	5.010	5.075	827

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale del comune di Genova conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica .

Area geografica	AREA UNICA GENOVA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.853.213	1.853.213
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.662	62.662
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.193	29.193
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.945.068</b>	<b>1.945.068</b>

Non vi sono crediti in valuta.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In dettaglio le Partecipazioni (non immobilizzazioni )

PARTECIPAZIONI	VALORE
CONSERCOOP	300
ULISSE	1
ODISSEO	1
BANCA ETICA	568
CRESS	17.660
GONG	1
COOPERFIDI	1.000
VILLA IMMACOLATA	6.328
CONSORZIO PETRINI	2.500
ASS.NE IN PARTECIPAZIONE AL 49 % CO.SER.CO	49.000
RETE FIDI LIGURIA	12.562
<b>TOTALE</b>	<b>89.921</b>

Già dagli esercizi precedenti le partecipazioni ritenute svalutate per l'andamento della partecipata erano state assunte al valore simbolico di 1 euro.

L'associazione in partecipazione con la cooperativa CO.SER.CO era a suo tempo nata per la gestione dell' AMBULATORIO GENOVA SALUTE in Via D'Annunzio .

L'associazione in partecipazione è di capitale e lavoro.

La scrivente cooperativa ,nella veste di associato ,detiene il 49 % ,con l'apporto di propri dipendenti all'attività del centro medico.

Il centro medico ,nato nel 2012 ,ha la funzione di fornire , anche ai meno abbienti ,buone prestazioni mediche e diagnostiche a prezzi sostenibili e ,in ogni caso ,rimodulati in funzione della reale capacità economica dei fruitori del servizio.

Si ricorda l'incremento delle partecipazioni nel 2017 dovuto all' aumento della sottoscrizione a favore del C.RE.S.S. che passava da euro 13.660 a euro 17.660

Nel corso del 2018 non si sono avute variazioni in tali partecipazioni.

### Disponibilità liquide

In dettaglio le disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	210.102	(186.684)	23.418
Denaro e altri valori in cassa	6.110	2.430	8.540
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>216.212</b>	<b>(184.254)</b>	<b>31.958</b>

In dettaglio i conti dei depositi bancari.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CARIGE C/11291 S. NICOLO'	670	17.700	17.218	1.152
CARIGE C/11289 VIA ARDINI	678	43.600	43.174	1.104
CARIGE C/11290 FATA CARABINA	272	3.600	3.403	469
CARIGE C/11288 20 COOPERATIVA	194.628		194.628	
BANCA ETICA C/102829 COOP	35		16	18
CARIGE C/13421 SAN GIOV. BATTI	571	8.100	8.005	666
CARIGE C/1891580 C.SE LEVANTE	498	5.300	5.182	616
BANCA PROSSIMA	10.870	2.148.181	2.142.287	16.764
CARIGE LA CASA NEL BOSCO	521	14.060	14.193	387
UBI BANCA TEPEE	742	12.000	11.560	1.182
UBI BANCA TUIN	611	77.595	77.151	1.055

In dettaglio i conti delle casse.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CASSA COOPERATIVA	2.898	99.996	100.154	2.739
CASSA CEA S. NICOLO'	35	29.389	29.270	154

CASSA CEA ARDINI	296	4.881	5.178	
CASSA FATA CARABINA	78	3.050	2.482	646
CASSA CSE LEVANTE	807	4.200	4.403	603
CASSA S. GIOVANNI BATTISTA	26	3.230	3.161	94
CASSA AFFIDI LEVANTE	3	2.400	2.395	7
CASSA EDUC.TER LEVANTE	183	2.450	2.310	322
CASSA LA CASA NEL BOSCO	373	12.520	12.683	209
CASSA AFFIDI CENTRO EST	38	3.742	3.722	58
CASSA AG. BASSA VAL BISAGNO	96	1.660	1.535	221
CASSA LINK	4	1.250	1.251	2
CASSA TEPEE	133	9.957	9.930	160
CASSA COMUNICANDO	522	1.862	2.350	33
CASSA STRETT UP	119	2.000	1.890	229
CASSA ACC RIFUGIATI	326	25.103	24.796	633
CASSA TUIN CAFFARO	164	45.996	44.220	1.940
CASSA CET ARDINI 18		9.739	9.257	482

In dettaglio i risconti attivi

Codice Bilancio	Descrizione			
A D 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RISCONTI ATTIVI (SU ....)	27.271	8.198	25.321	10.148

I Risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 10,23 % rispetto all'anno precedente passando da euro 1.875.140 a euro 2.066.947

Il totale dell'attivo è aumentato/diminuito del 4,72 % rispetto all'anno precedente passando da euro 3.017.643 a euro 3.160.092 .

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

In dettaglio le voci del patrimonio netto.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-74.977	6.741		-68.236
CAPITALE SOCIALE RIVALUTAZIONE	-373	64		-309
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 30 000	PATRIMONIO NETTO : Riserve di rivalutazione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVE DI RIVALUT. LEGGE N. ...	-384.878			-384.878

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 40 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-8.863		6.609	-15.472

Come già evidenziato in precedenza ,durante l'esercizio 2018 sono usciti dalla compagine sociale 9 soci volontari e 2 soci lavoratori.

Le quote da rimborsare ,dopo l'approvazione del presente bilancio, sono state postate al conto SOCI C/RIMBORSI.

La riserva legale aumenta di euro 6.609 in seguito all'accantonamento dell'utile 2017.

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

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	378.787
Variazioni nell'esercizio	



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	151.040
Utilizzo nell'esercizio	207.222
Totale variazioni	(56.182)
Valore di fine esercizio	322.604

Il TFR rappresenta l'effettivo debito della cooperativa al 31/12/2018 verso soci dipendenti e dipendenti non soci in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e alle quote dovute e versate di competenza del FONDO DI TESORERIA gestito dall'INPS.

Si continua a ricordare come l'obbligo del versamento al Fondo di Tesoreria sia sempre più una delle cause dei problemi di liquidità della cooperativa.

In dettaglio i movimenti del TFR.

Codice Bilancio	Descrizione			
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FONDO TFR DIPENDENTI	378.786	151.040	207.222	322.604

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	99.000	(25.000)	74.000	74.000	-
Debiti verso banche	743.059	21.729	764.788	530.092	234.696
Debiti verso altri finanziatori	15.000	28.619	43.619	43.619	-
Debiti verso fornitori	989.476	97.690	1.087.166	1.087.166	-
Debiti tributari	43.580	(12.192)	31.388	31.388	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.479	(4.597)	108.882	108.882	-
Altri debiti	159.358	59.534	218.892	218.892	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.162.952</b>	<b>165.783</b>	<b>2.328.735</b>	<b>2.094.039</b>	<b>234.696</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale Liguria conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica .

Area geografica	AREA UNICA LIGURIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	74.000	74.000
Debiti verso banche	764.788	764.788
Debiti verso altri finanziatori	43.619	43.619
Debiti verso fornitori	1.087.166	1.087.166
Debiti tributari	31.388	31.388
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.882	108.882
Altri debiti	218.893	218.892
<b>Debiti</b>	<b>2.328.736</b>	<b>2.328.735</b>

**Non vi sono debiti in valuta**

### Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti dai soci sono riepilogati nella tabella seguente.

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2018	74.000
<b>Totale</b>	<b>74.000</b>

In dettaglio la situazione dei prestiti erogati dai soci alla cooperativa.

soci	Versati al 31/12 /2017	DECREMENTI	Versati al 31/12/2018
Ritzu Francesca	15.000		15.000
Morbiolo Elisabetta	10.000	5.000	5.000
Padovani LucioValerio	25.000	25.000	
Baraggioli Anna	30.000		30.000
De Bernardi Luisa	10.000		10.000
Ronco Roberto	15.000	1.000	14.000
<b>TOTALE</b>	<b>110.000</b>		<b>74.000</b>

Si segnala che l'ammontare complessivo del prestito sociale al 31/12/2018 come sopra evidenziato è ben al di sotto del limite stabilito dal CICR (1. DICEMBRE 2017 N. 205) Verificato quindi che il prestito sociale non eccede il limite stabilito nei confronti del patrimonio netto, la cooperativa dichiara che non adotterà nessun provvedimento nel periodo transitorio previsto dalla norma.

Il totale dei debiti è aumentato del 7,66 % rispetto all'anno precedente passando da euro 2.162.953 a euro 2.328.736 .

In dettaglio i conti dei debiti.

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 030	

		Debiti verso soci per finanziamenti : esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FINANZIAM. DA SOCI ONEROSI	99.000	2.879	27.879	74.000

Codice Bilancio		Descrizione		
P D 00 040		Debiti verso banche : esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CARIGE C/11288 20 COOPERATIVA		3.235.161	3.221.558	13.602
UBI BANCA COOPERATIVA	48.959	681.417	612.348	118.028
UNIPOL BANCA COOPERATIVA	8.165	1.412.978	1.419.728	1.414
UNIPOL BANCA ANTICIPI	77.018	571.180	571.877	76.321
CARIGE C/12442 20 ANTICIPO FAT	175.000	1.174.489	1.268.849	80.640
BANCA PROSSIMA C /ANTICIPI	122.915	787.032	876.352	33.595
FINANZIAMENTO CAFFARO	39.359		12.428	26.931
FINANZIAMENTO VIA ARDINI 25/C	31.301		11.374	19.926
MUTUO IPOTECARIO		150.000		150.000
FINANZIAMENTO PER ONERI F24		115.000	105.368	9.631

Codice Bilancio		Descrizione		
P D 00 040		Debiti verso banche : esigibili oltre esercizio successivo		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FINANZIAMENTO 12 MENSS.	115.000	130.000	115.000	130.000
FINANZ.RISTRUTT.SEDE	16.298		7.063	9.235
MUTUI PASSIVI BANCARI SEDE	109.041		13.580	95.461

Codice Bilancio		Descrizione		
P D 00 050		Debiti verso altri finanziatori : esigibili entro esercizio successivo		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI DEBITI FINANZIARI	15.000	28.618		43.618

Codice Bilancio		Descrizione		
P D 00 070		Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo		

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RATEI PASSIVI (SU....)	82.508	133.706	82.508	133.706
FATTURE RICEVERE CONSULENZA	72.933	22.318	73.871	21.380
FORNITORI	834.035	1.806.242	1.708.199	932.078

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IRAP	-8.816	14.023	19.187	-13.980
ERARIO C/RIT.INT. ATTIVI C/C	-8			-8
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	35.265	462.544	464.714	33.095
ERARIO C/RIT. PROFESS.	2.344	17.180	18.084	1.439
FONDO IMPOSTE IRAP	13.980	10.093	13.980	10.093
ERARIO C/IMPOSTE DIVERSE	814	748	814	748

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/COMPETENZE	111.215	827.874	830.208	108.881
INAIL C/COMPETENZE	2.263		2.263	

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DIPENDENTI C /RETRIBUZIONI	159.123	2.361.091	2.315.424	204.790
DIPENDENTI C/DEBITI DIV	-1.745	5.460	4.260	-545
SOCI C/RIMBORSI		6.805		6.805
FONDO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.499	4.903		6.402
SOCI C/RISTORNI	103			103
SINDACATO C/DEBITO	376	1.489	735	1.131
COOPFOND		204		204

Per il finanziamento soci si rinvia all'apposita sezione.

Finanziamento CAFFARO : ottenuto da BANCA UBI un finanziamento erogato da UBI per la ristrutturazione e tutti gli adempimenti per ottenere l'autorizzazione al funzionamento.

Finanziamento Via ARDINI 25 : ottenuto un finanziamento da BANCA CARIGE in funzione del sostenimento dei costi relativi al riadattamento di Via ARDINI necessario ad avere l'autorizzazione ad aprire una CET, apertura poi verificatasi con avvio del nuovo servizio nel febbraio 2018.

Come da qualche anno è stato richiesto un finanziamento per il pagamento della 13 a mensilità.

Prosegue il mutuo acceso per l'acquisto della sede legale.

E' stato altresì richiesto un ulteriore finanziamento per la ristrutturazione della sede legale.

Il conto ALTRI DEBITI FINANZIARI rappresenta la partecipazione della Cooperativa IL Biscione per l'operazione Via Caffaro.

Il totale del passivo è aumentato del 4,72 % rispetto all'anno precedente passando da euro 3.017.643 a euro 3.160.092.

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

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### **Valore della produzione**

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

I ricavi delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 4.591.491, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 114.937

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per convenzioni	3.506.042
Ricavi per prestazioni	393.154
Ricavi per progetti	692.295
<b>Totale</b>	<b>4.591.491</b>

#### **Considerazione sui ricavi.**

Nella parte iniziale della presente nota integrativa si sono già analizzati in maniera analitica gli sviluppi delle commesse dalle quali sono confluiti tutti i ricavi.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>GENOVA</b>	<b>4.591.491</b>
<b>Totale</b>	<b>4.591.491</b>

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

Non vi sono costi di rilevanza eccezionale ad eccezione del costo sostenuto a seguito della vertenza instaurata con il socio uscente Lucio Valerio Padovani.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

**Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La cooperativa ha adempiuto a tutti gli obblighi previsti dalla normativa corrente.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	118
Operai	4

Dettaglio numerico soci e dipendenti.

categorie	totali	maschi	femmine	Add. tempo indet.	Add. tempo deter.	Add. tempo pieno	Add. tempo parz.	Under 40	Over 40
Totale soci	66	22	44					11	55
Soci volontari	4	1	3						3
Soci lavoratori	62	21	41	62		32	30	6	56
Dip.non soci	54	11	43	40	14	4	50	34	20
Addetti totale	116	32	84	102	14	36	80	40	76
Soci organo amm.vo	4	2	2						4

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>1.500</b>

### Informazioni relative alle cooperative

La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

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

COSTI DEL PERSONALE SOCI	1.527.954 (A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCIO	1.094.639 (B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.622.593 (C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 58,26 %

### **SCHEDA LIMITI ART. 11 DPR 501/73 (Risoluzione A.E. 80/E del 2009)**

La cooperativa è esente IRES in quanto cooperativa sociale.

Ci piace comunque evidenziare che la cooperativa nel 2017 ha ampiamente rispettato i requisiti di cui sopra.

In dettaglio :

			% D SU E
A	TOTALE COSTI	4.598.556	
B	DEDOTTO MATERIE PRIME E LAV. SOSTENUTI SENZA RICARICO C/TERZI IN QUALITA' DI CAPO COMMESSA	1.332.608	
C	TOTALE A - B	3.265.948	
D	COSTO LAVORO SOCI	1.527.954	87,91
E	TOTALE RESIDUO COSTI C - D	1.737.994	

**Ai sensi della legge 04/08/2017 n. 124 pubblicata in G.U. 14/08/2017 n. 189 si fa presente che la scrivente cooperativa nel corso dell'esercizio 2018 ha ricevuto a titolo di contributo non AVENTE CARATTERE GENERALE E PRIVO DI NATURA ORRISPETTIVA, RETRIBUTIVA O RISARCITORIA la seguente somma : dal COMUNE DI Genova euro 500,00 per evento Centro servizi .EST in data 27/08/2018.**

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

Si propone all'Assemblea di coprire la perdita di esercizio di euro 4.065,50 mediante l'utilizzo della RISERVA LEGALE.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.



Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

### *CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE*

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, il CDA propone l'utilizzo parziale della riserva legale.

Genova 13/05/2019

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

( Madini Massimo)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Esente da bollo in quanto cooperativa sociale

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese