

# PLAY UP COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	25126 BRESCIA (BS) VIALE ITALIA 26
<b>Codice Fiscale</b>	03772590984
<b>Numero Rea</b>	BS 561822
<b>P.I.</b>	03772590984
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2550.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALL'ISTRUZIONE (856009)
<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>	C 113057

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	440	660
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>440</b>	<b>660</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.249	30.264
<b>Totale crediti</b>	<b>59.249</b>	<b>30.264</b>
IV - Disponibilità liquide	59.016	36.840
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>118.265</b>	<b>67.104</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>411</b>	<b>182</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>119.116</b>	<b>67.946</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.550	1.275
IV - Riserva legale	4.567	4.296
VI - Altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.863	280
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.980</b>	<b>5.849</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>11.152</b>	<b>4.994</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.334	47.652
<b>Totale debiti</b>	<b>83.334</b>	<b>47.652</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>12.650</b>	<b>9.451</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>119.116</b>	<b>67.946</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	376.011	250.507
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.899	3.650
Totale altri ricavi e proventi	5.899	3.650
Totale valore della produzione	381.910	254.157
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27	25
7) per servizi	98.544	45.801
8) per godimento di beni di terzi	17.550	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.460	153.807
b) oneri sociali	59.573	43.543
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.996	9.311
c) trattamento di fine rapporto	13.641	9.311
e) altri costi	1.355	-
Totale costi per il personale	258.029	206.661
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	220	220
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220	220
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	289	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	509	220
14) oneri diversi di gestione	2.289	1.089
Totale costi della produzione	376.948	253.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.962	361
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4
Totale altri proventi finanziari	-	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64	83
Totale interessi e altri oneri finanziari	64	83
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64)	(79)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.898	282
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35	2
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35	2
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.863	280

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2018 31-12-2017**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.863	280
Imposte sul reddito	35	2
Interessi passivi/(attivi)	64	79
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.962	361
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.158	9.311
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220	220
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.378	9.531
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.340	9.892
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(30.681)	(14.320)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.755	14.742
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(229)	(182)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.199	5.594
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.552	7.361
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.596	13.195
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.936	23.087
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(64)	(79)
(Imposte sul reddito pagate)	35	(74)
(Utilizzo dei fondi)	-	(6.163)
Totale altre rettifiche	(29)	(6.316)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.907	16.771
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.268	341
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.268	341
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.175	17.112
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	24.350	14.476
Danaro e valori in cassa	12.490	5.252
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	36.840	19.728
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	42.044	24.350
Danaro e valori in cassa	16.972	12.490
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	59.016	36.840

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Reg. Imp.03772590984 &lt;&gt; Rea 561822

**PLAY UP – cooperativa sociale**  
**Viale Italia n. 26 – 25126 Brescia**  
**Codice fiscale 03772590984**  
**Capitale sociale euro 2.550,00 i.v.**  
**Iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente al n. C 113057**

### Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

#### Premessa

Il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31.12.2018 presenta un utile netto di € 4.863.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	119.116
Passività	Euro	107.136
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	7.117
<b>- Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>4.863</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	381.910
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(376.948)
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>4.962</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(64)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>4.898</b>
Imposte sul reddito	Euro	( 35)
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>4.863</b>

#### Andamento della gestione dell'esercizio 01/12/2018-31/12/2018-

Sotto l'aspetto patrimoniale economico e finanziario l'esercizio 2018 conferma un sostanziale equilibrio della gestione della cooperativa sociale sia per quanto riguarda la redditività delle commesse che nel contenimento dei costi di gestione.

I ricavi delle prestazioni di servizi ammontano a € 376.011 a fronte degli € 250.507 dell'esercizio 2017, con un incremento di € 125.507 (+50,10%). Il margine operativo lordo si attesta su € (717), mentre il risultato operativo ammonta a € (937). Nel corso dell'esercizio trascorso non sono stati effettuati investimenti in attrezzature o impianti, avvalendosi la cooperativa del prezioso supporto della Cooperativa Fasolmusic.coop la quale ha messo a disposizione mediante apposita convenzione, l'utilizzo di parte dei locali amministrativi, delle relative attrezzature oltre che la propria disponibilità alla prestazione dei servizi amministrativi di supporto alle attività.

Nel bilancio in chiusura non si rilevano indebitamenti onerosi verso banche, mentre le disponibilità liquide ammontano a € 59.016 a fronte degli € 36.840 di fine esercizio 2017. Gli oneri finanziari netti ammontano a € 64 contro gli e 79 dell'esercizio 2017 e la loro incidenza sul valore della produzione 2018 è stata irrilevante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si ritiene prudentemente che l'andamento della gestione economica dell'esercizio sociale 2019 in corso sia quantomeno in linea con quella dell'esercizio sociale trascorso.

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

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	381.910	254.157	179.064
Margine operativo lordo	(717)	(3.069)	3.872
Risultato prima delle imposte	4.898	282	4.465

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente0:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	376.011	250.507	125.504
Costi esterni	118.699	46.915	71.784
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>257.312</b>	<b>203.592</b>	<b>53.720</b>
Costo del lavoro	258.029	206.661	51.368
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(717)</b>	<b>(3.069)</b>	<b>2.352</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	220	220	0
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(937)</b>	<b>(3.289)</b>	<b>2.352</b>
Proventi non caratteristici	5.899	3.650	2.249
Proventi e oneri finanziari	(64)	(79)	15
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>4.898</b>	<b>282</b>	<b>4.616</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.898</b>	<b>282</b>	<b>4.616</b>
Imposte sul reddito	35	2	33
<b>Risultato netto</b>	<b>4.863</b>	<b>280</b>	<b>4.583</b>

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,68	0,05	5,54
ROE lordo	0,69	0,05	5,58
ROI	0,04	0,01	0,14

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	440	660	(220)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>440</b>	<b>660</b>	<b>(220)</b>

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Crediti verso Clienti	57.601	26.920	30.681
Altri crediti	1.648	3.344	(1.696)
Ratei e risconti attivi	411	182	229
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>59.660</b>	<b>30.446</b>	<b>29.214</b>
Debiti verso fornitori	25.034	15.279	9.755
Debiti tributari e previdenziali	11.175	7.573	3.602
Altri debiti	47.124	24.800	22.324
Ratei e risconti passivi	12.650	9.451	3.199
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>95.983</b>	<b>57.103</b>	<b>38.880</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(36.323)</b>	<b>(26.657)</b>	<b>(9.666)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.152	4.994	6.158
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>11.152</b>	<b>4.994</b>	<b>6.158</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(47.035)</b>	<b>(30.991)</b>	<b>(16.044)</b>
Patrimonio netto	(11.980)	(5.849)	(6.131)
Posizione finanziaria netta a breve termine	59.016	36.840	22.176
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>47.036</b>	<b>30.991</b>	<b>16.045</b>

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	11.540	5.189	4.348
Quoziente primario di struttura	27,23	8,86	5,94
Margine secondario di struttura	22.692	10.183	6.194
Quoziente secondario di struttura	52,57	16,43	8,04

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	42.044	24.350	17.694
Denaro e altri valori in cassa	16.972	12.490	4.482
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>59.016</b>	<b>36.840</b>	<b>22.176</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>59.016</b>	<b>36.840</b>	<b>22.176</b>

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>59.016</b>	<b>36.840</b>	<b>22.176</b>

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

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,24	1,18	1,24
Liquidità secondaria	1,24	1,18	1,24
Indebitamento	7,89	9,00	4,61
Tasso di copertura degli immobilizzi	52,57	16,43	8,04

## Principi di redazione

### Criteri di formazione

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

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

### Deroghe

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

## Criteri di valutazione applicati

Il Bilancio è stato redatto adottando il presupposto della continuità aziendale, in quanto non sono sussistenti significative incertezze che possano determinare dubbi sulla continuità aziendale della società.



I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Altre informazioni**

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati 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. Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

Nel corso dell'esercizio non sono state rilasciate garanzie o impegni a terzi.

### **Attività di ricerca e sviluppo.**

La Società nell'esercizio trascorso non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo.

### **Fattori di rischio finanziario**

- rischi di tasso di cambio: la società non opera a livello internazionale e pertanto non è esposta al rischio di cambio;
- rischio di tasso d'interesse: è originato dai finanziamenti a medio termine erogati a tasso variabile. La politica della società attualmente è di rimanere nell'area del tasso variabile, monitorando delle curve dei tassi di interesse;
- rischi di credito: la società non ha significative concentrazioni di crediti. E' politica della stessa di vendere a clienti dopo una valutazione della loro capacità di credito e quindi entro limiti di fido predefiniti. Tuttavia, in relazione anche alle mutate condizioni del contesto economico sociale che hanno contraddistinto gli esercizi trascorsi si ritiene che il rischio connesso a tale valore non si sia modificato rispetto all'esercizio precedente.
- rischi di prezzo: la società non possiede titoli quotati e pertanto soggetti alle oscillazioni di borsa. La società non ha significative attività generatrici di interessi e pertanto i ricavi ed il cash flow sono indipendenti dalle variazioni dei tassi di interesse.

### **Analisi dei rischi specifici**

#### **Rischio di mercato**

Il rischio di mercato è essenzialmente legato all'andamento della domanda di servizi trattati.

#### **Rischio processi**

La società possiede un'organizzazione contabile basata sulla ripartizione dei compiti e un sistema applicativo gestionale basato sulla ripartizione delle funzioni con profili ed autorizzazioni dedicate e periodicamente revisionate.

**Rischio di non conformità alle norme**

Non ci sono particolari rischi di incorrere in sanzioni ed interdizioni dello svolgimento dell'attività a causa della mancata osservanza delle norme di riferimento in particolare per quelle in materia di autorizzazioni amministrative, rischi ambientali e di sicurezza sul lavoro.

**Informazioni relative ai certificati verdi**

Nessuna

**Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra**

Nessuna

**Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	660	660
<b>Valore di bilancio</b>	660	660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	220	220
<b>Totale variazioni</b>	(220)	(220)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	440	440
<b>Valore di bilancio</b>	440	440

#### Immobilizzazioni immateriali

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
440	660	(220)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Immateriali

I beni immateriali ed i costi considerati di utilità pluriennale sono iscritti al costo e riguardano costi per la costituzione della società da ammortizzare. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato mediante imputazione diretta in conto in 5 esercizi. 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.

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	660	660
<b>Valore di bilancio</b>	660	660
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	220	220
<b>Totale variazioni</b>	(220)	(220)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	440	440

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	440	440

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Nessuna

### Immobilizzazioni materiali

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Non sono in essere operazioni di locazione finanziaria

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono in essere immobilizzazioni finanziarie.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	0	0

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio rimanenze di merci o materie.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
59.249	30.264	28.985

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.920	30.681	57.601	57.601
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.344	(1.696)	1.648	1.648
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	30.264	28.985	59.249	59.249

I crediti v/clienti sono rappresentati per € 57.890 da fatture emesse al netto del fondo svalutazione n crediti pari a € 289.

I crediti tributati evidenziano crediti per ritenute irpef a lavoratori € 1.648.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente :

Area geografica	Italia	Estero	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	57.601	0	57.601
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.648	0	1.648
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	59.249	-	59.249

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessun credito.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	289
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>289</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
59.016	36.840	22.176

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	24.350	17.694	42.044
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	12.490	4.482	16.972
<b>Totale disponibilità liquide</b>	36.840	22.176	59.016

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
411	182	229

Sono rilevati secondo il criterio della competenza economica 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.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	182	229	411
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	182	229	411

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono state effettuate nel bilancio d'esercizio capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.980	5.849	6.131

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi futuri aumenti di capitale, le riserve di qualsiasi natura, le perdite da coprire.

### 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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.275	-	1.275		2.550
Riserva legale	4.296	271	-		4.567
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	(2)	-	2		-
Utile (perdita) dell'esercizio	280	-	4.583	4.863	4.863
Totale patrimonio netto	5.849	271	5.860	4.863	11.980

### 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:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.550	B	-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-	-	-
Riserva legale	4.567	B	4.567	-	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>7.117</b>		<b>4.567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile			4.567		
Residua quota distribuibile			0		

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

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio esercizio precedente	800			4.428	5.228
Destinazione del risultato dell'esercizio				(4.428)	(4.428)
- attribuzione dividendi					



	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni		4.296			4.296
- Incrementi per sottoscrizione capitale sociale	475				475
- Decrementi			(2)		(2)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				280	280
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.275</b>	<b>4.296</b>	<b>(2)</b>	<b>280</b>	<b>5.849</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio				(280)	(280)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		271			271
Altre variazioni					
- Incrementi per sottoscrizione capitale sociale	1.275				1.275
- Decrementi					
- Riclassifiche			2		2
Risultato dell'esercizio corrente				4.863	4.863
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>2.550</b>	<b>4.567</b>	<b>0</b>	<b>4.863</b>	<b>11.980</b>

Il capitale sociale è così composto.

Totale soci iscritti n. 52 di cui:	Numero quote	Valore nominale quota	Valore nominale capitale sociale
Soci cooperatori n. 51	101	25	2.525
Soci volontari n. 1	1	25	25
<b>Totale capitale sociale</b>	<b>102</b>		<b>2.550</b>

Si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	volontà assembleare
Riserva legale		4.567		
Altre riserve		0		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4.567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Segnaliamo che le riserve legali indivisibili ex art. 12 Dpr 904/77, per precisa disposizione statutaria, non sono distribuibili ai soci durante la vita della Cooperativa sotto qualsiasi forma ed in caso di liquidazione della società, dovranno essere devolute al fondo nazionale di sviluppo della cooperazione nel pieno rispetto dei requisiti mutualistici propri della società cooperativa, nonché ai sensi della legge 59/92.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori 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 lavoratori 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.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.152	4.994	6.158

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.994
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.158
Totale variazioni	6.158
Valore di fine esercizio	11.152

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i soci lavoratori in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
83.334	47.652	35.682

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa :

	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 fornitori	15.279	9.755	25.034	25.034	-	-
Debiti tributari	659	836	1.495	1.495	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.914	2.766	9.680	9.680	-	-
Altri debiti	24.800	22.324	47.124	47.124	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>47.652</b>	<b>35.682</b>	<b>83.334</b>	<b>83.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IRES pari a € 35, debiti v/erario per ritenute subite per Euro 13 e debiti per Iva pari a € 1.447.

Gli altri debiti entro 12 mesi sono nei confronti dei soci lavoratori per competenze di fine esercizio pari a € 47.124.

La totalità dei debiti iscritti in bilancio è verso soggetti creditori nazionali.

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	0	83.334	83.334

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	25.034	25.034
Debiti tributari	1.495	1.495
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.680	9.680
Altri debiti	47.124	47.124
<b>Totale debiti</b>	<b>83.334</b>	<b>83.334</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti per operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

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.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.650	9.451	3.199

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.451	3.199	12.650
Risconti passivi	-	-	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>9.451</b>	<b>3.199</b>	<b>12.650</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi competenze del personale	12.651
	<b>12.651</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed i ricavi d'esercizio, sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
381.910	254.157	127.753

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	376.011	250.507	125.504
Altri ricavi e proventi	5.899	3.650	2.249
<b>Totale</b>	<b>381.910</b>	<b>254.157</b>	<b>127.753</b>

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

#### Ricavi vendite e prestazioni per categoria di attività:

Categoria	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Prestazione servizi didattiche verso minori /anziani	219.651	280.493	60.842
Prestazioni servizi didattiche verso enti pubblici	29.555	73.308	43.753
Altre prestazioni di servizi	505	21.738	21.233
Vendite accessori	796	472	(324)
<b>Totale</b>	<b>250.507</b>	<b>376.011</b>	<b>125.504</b>

Le prestazioni di servizi didattiche verso minori e anziani svolte in ottemperanza allo scopo sociale della cooperativa rappresentano il 77 % del totale ricavi da vendite e prestazioni. L'incremento dei ricavi da vendite e prestazioni 2018, rispetto all'esercizio 2017 in termini percentuali è stato pari al 50,10 %.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	472
Prestazioni di servizi	375.539
<b>Totale</b>	<b>376.011</b>

#### Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	73.308	19%
Soggetti privati	302.703	81%
<b>Totale</b>	<b>376.011</b>	<b>100%</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	376.011
<b>Totale</b>	<b>376.011</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
376.948	253.796	123.152

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	27	25	2
Servizi	98.544	45.801	52.743
Godimento di beni di terzi	17.550	0	17.550
Salari e stipendi	183.460	153.807	29.653
Oneri sociali	59.573	43.543	16.030
Trattamento di fine rapporto	13.641	9.311	4.330
Altri costi del personale	1.355	0	1.355
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	220	220	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	289	0	289
Oneri diversi di gestione	2.289	1.089	1.200
<b>Totale</b>	<b>376.948</b>	<b>253.796</b>	<b>123.152</b>

#### Costi per acquisti materie prime sussidiarie e merci

Evidenziano costi per materiale di consumo € 27.

#### Costi per servizi

Evidenziano costi per: consulenze tecniche e prestazioni da terzi pari a € 7.855, indennità chilometriche e rimborsi spese ai soci lavoratori per e 58.791, compensi amministratori e oneri accessori per € 4.060 e servizi generali amministrativi € 27.838.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa sostenuta nei confronti dei soci lavoratori ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi del lavoro, raffrontati con quelli del precedente esercizio sono così suddivisi:

Esercizio 2017	Retribuzione	Oneri sociali	Accant.to TFR	Altri costi
	153.807	43.543	9.311	0

Esercizio 2018	Retribuzione	Oneri sociali	Accant.to TFR	Altri costi
	183.460	59.573	13.641	1.355

Il costo del lavoro dei soci lavoratori di cui alla voce B9) ammonta nell'esercizio 2018 a complessivi € 258.029 a cui vanno aggiunti € 58.791 di rimborsi spese evidenziate alla voce B7), per un totale complessivo pari a € 316.820.

### Oneri diversi di gestione

I costi per oneri diversi di gestione riguardano contributi associativi per € 766, contributi di vigilanza per € 495 ed altri oneri di gestione per € 1.028.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(64)	(79)	15

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	0	4	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(64)	(83)	19
<b>Totale</b>	<b>(64)</b>	<b>(79)</b>	<b>15</b>

I proventi e gli oneri finanziari d'esercizio sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale, con iscrizione dei relativi ratei e risconti.

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Altri Proventi da partecipazione

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari			0	0
Interessi diversi			64	64
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>64</b>

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 c.c. si precisa che tutti gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio sono stati imputati al conto economico.

### Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti in bilancio crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
35	2	33

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>33</b>
IRES	35	2	33
IRAP	0	0	0
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>33</b>

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. La società applica ai fini IRPES le agevolazioni previste dall'art. 11 del Dpr 611/73, nonché ai sensi dell'art.12 del Dpr 904/77 (utili destinati a riserva indivisibile), mentre ai fini IRAP applica l'esenzione totale prevista per le Cooperative Sociali – Onlus ai sensi dell'art. 1 della Legge Regione Lombardia n. 27/2001.

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

### Fiscalità differita / anticipata

Nessuna.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni che portano alla seguente composizione della forza lavoro:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Soci Lavoratori a tempo indeterminato	35	27	8
Soci Lavoratori a tempo determinato	16	8	8
Soci Volontari	1	0	1
Lavoratori non soci	0	0	0
<b>Totale forza lavoro</b>	<b>52</b>	<b>35</b>	<b>17</b>

Con l'assemblea del 22 maggio 2017 i soci hanno deliberato l'adozione del regolamento interno delle prestazioni lavorative ai sensi dell'art.6 della legge 3 aprile 2001 num.142, relativamente alla sua applicazione per i soci lavoratori; detto regolamento è stato trasmesso in data 31/05/2017 all'Ufficio Provinciale del Lavoro di Brescia ai sensi della suddetta Legge. Il contratto CCNL di riferimento applicato dalla cooperativa è quello delle Cooperative Sociali.

#### **Rapporto soci volontari / totale soci**

Periodo	Soggetti volontari	Totale soci	Rapporto %
Al 31.12.2018	1	52	1,92%

I soci volontari iscritti alla cooperativa alla data del 31.12.2018 rappresentano l' 1,92 % del totale dei soci iscritti alla cooperativa e pertanto nel rispetto dei limiti di legge (massimo 50%).

#### **Informazioni attinenti all'ambiente ed al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente ed al personale.

##### **Personale**

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

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra Società ha rispettato le norme in materia di sicurezza del personale ed ha effettuato in tal senso investimenti significativi con lo svolgimento dei relativi corsi in materia.

##### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla nostra Società non sono state inflitte sanzioni o pene in materia ambientale .

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

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti agli amministratori compensi per € 3.600; non sono state concesse agli amministratori anticipazioni o risultano crediti e impegni assunti per loro conto.



	Amministratori
Compensi	3.600

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

La società non è dotata di organo di controllo.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si specifica che la società ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 e n. 21) non ha in corso patrimoni o finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare come definito dall'art. 2447-bis lett.a).

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto rilevanti. Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

	Crediti di natura	Debiti di natura	Debiti di natura		
Descrizione	commerciale	commerciale	finanziaria	Ricavi	Costi
Soci	0	47.124	0	2.725	316.820
FaSolmusic.coop	0	15.872	0	0	41.100

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito sono indicati la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

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

Non si registrano fatti di rilievo.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicati di seguito il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo. Nessun strumento finanziario derivato utilizzato.

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari con l'apporto di opere e servizi.

## Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha acquisito azioni proprie o di società controllanti

## Informazioni relative alle cooperative

### BILANCIO SOCIALE SEMPLIFICATO (VALORE AGGIUNTO)

RICCHEZZA PRODOTTA	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018
Valore della produzione al loro componenti accessorie	250.507	376.011
Meno costi monetari della Produzione	(23.317)	(54.941)
<b>Uguale a Valore Lordo Aggiunto</b>	<b>227.190</b>	<b>321.070</b>
Meno ammortamenti e accantonamenti diversi	(220)	(509)
<b>Uguale a Valore Aggiunto Netto da distribuire</b>	<b>226.970</b>	<b>320.561</b>
RICCHEZZA DISTRIBUITA	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018
Ricchezza accantonata a Patrimonio Netto Sociale	272	4.717
Ricchezza destinata ai soci lavoratori	182.939	255.892
Ricchezza destinata all'Ente Pubblico	43.672	59.742
Ricchezza destinata ad Enti Finanziatori (Banche,soci, diversi)	79	64
Ricchezza destinata agli Organi Sociali	0	0
Ricchezza destinata alla Comunità per :		
a) Pubblicità	0	0
b) Fondo Mutualistico Promozione Cooperazione	8	146
<b>TOTALE RICCHEZZA DISTRIBUITA</b>	<b>226.970</b>	<b>320.561</b>
Totale a Pareggio (ricchezza prodotta-distribuita)		0
Quadratura Val. Aggiunto Netto-Ricchezza distribuita)	226.970	320.561

### Prospetto dati del conto Economico in relazione alla percentuale di attività svolta nella Regione Lombardia

Valore della produzione	Euro	In Lombardia	%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Enti Pubblici	73.308	73.308	100%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni con Privati	302.703	302.703	100%
Altri ricavi e proventi – Voce A 5 del Conto Economico	5.899	5.899	100%
Altri ricavi – altre voci A del Conto Economico	0	0	100%
<b>Totale valore della produzione (totale lettera "A" C. Economico</b>	<b>381.910</b>	<b>381.910</b>	<b>100%</b>

Costo della produzione	Euro	In Lombardia	%
Costo del personale – totale voce B) del Conto Economico	258.029	258.029	100%
Altri costi della produzione	118.919	118.919	100%

Costo della produzione	Euro	In Lombardia	%
<b>Totale costo della produzione (totale lettera "B" C. Economico</b>	<b>376.948</b>	<b>376.948</b>	<b>100%</b>
<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>Euro</b>	<b>In Lombardia</b>	<b>%</b>
<b>Differenza</b>	<b>4.962</b>	<b>4.962</b>	<b>100%</b>

## Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

### **Mutualità prevalente**

La cooperativa, mantenendo i requisiti di cooperativa sociale, è iscritta nella sezione dell'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui all'articolo 2512 del Codice civile ed è pertanto ai sensi di legge, considerata di diritto quale "cooperativa sociale a mutualità prevalente".

Prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

<b>Esercizio 2018</b>			
Descrizione costi	Valore	Di cui da soci	%
<b>Costo del lavoro - voce B 9) conto economico</b>	<b>258.029</b>	<b>258.029</b>	<b>100%</b>
<b>Esercizio 2017</b>			
Descrizione costi	Valore	Valore	%
<b>Costo del lavoro - voce B 9) conto economico</b>	<b>206.661</b>	<b>206.661</b>	<b>100%</b>

Come si evince dal prospetto la cooperativa ha pienamente raggiunto l'obiettivo di mantenimento della mutualità prevalente per entrambi gli esercizi 2017 e 2018.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

### **Criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci**

Qui di seguito si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. Nel corso dell'esercizio trascorso sono pervenute alla Cooperativa n. 45 richieste di ammissione di aspiranti soci lavoratori regolarmente deliberate dell'organo amministrativo. Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge e dallo statuto sociale. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica e sociale svolta. Si è quindi tenuto conto delle potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

**Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari - Art. 2 legge 31.01.1992 N. 59 – Art. 2545 Codice Civile.**

La Cooperativa costituitasi in data 15/12/2015, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della legge 381/91. La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale alla categoria: Cooperative Sociali – produzione e lavoro gestione di servizi di tipo a) e presta servizi di supporto nell'ambito didattico, all'istruzione dei minori e/o degli anziani nel campo della musica, del teatro e della danza. La Cooperativa è inoltre iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali.

In merito ed ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92 precisiamo che sono stati perseguiti gli scopi mutualistici preservando principalmente l'occupazione per i soci. L'esercizio 2018 è il terzo esercizio sociale chiuso dalla sua fondazione. Gli obiettivi che l'organo amministrativo si era prefissato nell'esercizio sono stati pienamente raggiunti sia dal punto di vista sociale con la gestione di servizi didattici sia a minori che ad anziani che dal punto di vista occupazionale con l'inserimento lavorativo complessivamente di n. 51 soci lavoratori dei quali n. 35 a tempo determinato e n. 16 a tempo indeterminato, contro i 35 soci lavoratori inseriti complessivamente nell'esercizio 2017. Per le attività sociali la cooperativa si avvale esclusivamente delle prestazioni lavorative dei soci cooperatori; conseguentemente i ricavi derivano totalmente dalle prestazioni effettuate dagli stessi, con il pieno raggiungimento pertanto dei propri scopi sociali.

Il costo del lavoro della cooperativa esclusivamente riferito ai soci. Il valore dei salari e stipendi lordi comprensivi delle indennità di trasferta liquidati ai soci nell'esercizio 2018 ammonta ad € 183.460 contro gli € 153.807 dell'esercizio 2017, in incremento di € 29.653 (+19 %) rispetto all'esercizio precedente, a cui vanno aggiunti oneri previdenziali e assicurativi per € 59.573 contro gli € 43.543 dell'esercizio 2017, accantonamenti al fondo T.F.R. per € 13.641 contro gli € 9.311 dell'esercizio 2017 nonché rimborsi spese per € 58.791 contro € 19.821 dell'anno 2017 per un importo complessivo del costo del lavoro e oneri accessori posti a carico dell'esercizio 2018 pari a € 316.820 a fronte di € 226.482 sostenuti nell'esercizio 2017 e pertanto con un incremento complessivo di € 89.978 pari al 40% inferiore del 10% rispetto al dato incrementale del fatturato.

Il valore delle retribuzioni da liquidare ai soci lavoratori a fine esercizio 2018 ammonta a € 47.124, mentre gli accantonamenti a fondo trattamento fine rapporto dei soci lavoratori ammontano a € 11.152.

#### Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alla seguente Associazione Nazionale riconosciuta di tutela e rappresentanza del movimento cooperativo: CONFSCOOPERATIVE

Il contributo al Fondo Mutualistico ai sensi degli art. 8 e 11 della L. 59/92 dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2018
Risultato dell'esercizio	4.863
Accantonamenti a riserva	0
Utilizzo perdite pregresse	0
<b>Base di calcolo del contributo dovuto al Fondo Mutualistico</b>	<b>4.863</b>
<b>Contributo del 3% dovuto al Fondo Mutualistico</b>	<b>145,89</b>

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

L'incidenza del costo del lavoro dei soci sul fatturato dell'esercizio 2018 è stata pari al 84,3%, contro il 90,4% dell'esercizio 2017. Pertanto nell'esercizio in chiusura, l'alta incidenza del costo del lavoro dei soci sul fatturato determina l'impossibilità di accantonare parte del risultato economico a ristorno delle retribuzioni dei soci.

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

Nel corso dell'esercizio sociale 2018:

- non sono state introitate sovvenzioni o contributi pubblici da Pubbliche Amministrazioni o da società dalle stesse partecipate o controllate;
- sono stati iscritti nei ricavi corrispettivi per servizi prestati a Pubbliche Amministrazioni per l'importo pari a € 73.308.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea la destinazione dell'utile netto d'esercizio pari ad € 4.863 con le seguenti modalità:

Una quota del 3% dell'utile netto pari a € 145,89 da destinarsi al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione in ottemperanza a quanto previsto dagli art. 8 e 11 della legge n° 59 del 31/01/92;

Una quota del 30% dell'utile netto pari a € 1.458,90 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904;

Una ulteriore quota del 67% dell'utile netto pari a € 3.258,21 alla riserva legale indivisibile tra i Soci, secondo quanto previsto dalle disposizioni statutarie della Cooperativa ed anche ai fini ed agli effetti dell'art. 12 del D.P.R. 16.12.1977 n° 904, tenuto conto del disposto di cui all'art 1 comma. 460 della Legge 311/2004 (Finanziaria 2005), nonché del D.l. 138/2011.

Nell'invitarvi ad approvare il progetto di bilancio e le proposte di destinazione del suo risultato, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

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

**Brescia, 15 Marzo 2019**

Per il Consiglio di Amministrazione  
La Presidente  
Elisa Rovida