

DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	32032 FELTRE (BL) VIA VOLTURNO, N 3
Codice Fiscale	00725940258
Numero Rea	BL00725940258 BL67759
P.I.	00725940258
Capitale Sociale Euro	728 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	87.20.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A125835

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.564	2.705
II - Immobilizzazioni materiali	1.042.769	991.577
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.120	24.570
Totale immobilizzazioni (B)	1.050.453	1.018.852
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.453	5.914
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.094	735.102
imposte anticipate	13.491	21.385
Totale crediti	1.045.585	756.487
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.628	201.904
IV - Disponibilità liquide	571.123	933.026
Totale attivo circolante (C)	1.919.789	1.897.331
D) Ratei e risconti	5.558	2.583
Totale attivo	2.975.800	2.918.766
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	806	728
IV - Riserva legale	701.502	666.179
VI - Altre riserve	1.751.658	1.672.771
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.717)	117.741
Totale patrimonio netto	2.451.249	2.457.419
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.283	167.639
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.715	257.333
Totale debiti	263.715	257.333
E) Ratei e risconti	56.553	36.375
Totale passivo	2.975.800	2.918.766

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.801.026	1.924.131
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.523	3.500
altri	29.366	33.094
Totale altri ricavi e proventi	34.889	36.594
Totale valore della produzione	1.835.915	1.960.725
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	265.572	268.225
7) per servizi	473.292	470.881
8) per godimento di beni di terzi	28.991	37.375
9) per il personale		
a) salari e stipendi	712.910	733.946
b) oneri sociali	183.604	173.089
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.811	45.808
c) trattamento di fine rapporto	48.191	44.428
e) altri costi	1.620	1.380
Totale costi per il personale	946.325	952.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.922	57.461
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.140	992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.782	56.469
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.227	2.830
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.149	60.291
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.461	(3.291)
14) oneri diversi di gestione	44.090	51.745
Totale costi della produzione	1.827.880	1.838.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.035	122.656
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	6.478
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	6.478
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	16
Totale proventi diversi dai precedenti	43	16
Totale altri proventi finanziari	43	6.494
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	139	1.258
Totale interessi e altri oneri finanziari	139	1.258
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(96)	5.236
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.582	3.563
Totale rivalutazioni	1.582	3.563

19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.855	2.373
Totale svalutazioni	3.855	2.373
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(2.273)	1.190
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.664	129.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.383	11.341
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.383	11.341
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.717)	117.741

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

Nota integrativa, parte iniziale

I sottoscritti amministratori, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 c.c., espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 c.c. e con le semplificazioni previste dal terzo comma dell'art. 2435 bis c.c..

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo storico e non hanno subito nessuna rivalutazione. Esse vengono diminuite annualmente delle rispettive quote di ammortamento.

Tali quote sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali e sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni.

Nel corso del 2018 le immobilizzazioni immateriali non hanno subito nessun incremento e nessun decremento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo storico e non hanno subito nessuna rivalutazione. Esse vengono diminuite annualmente delle rispettive quote di ammortamento.

Tali quote sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali e sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni. Nel calcolo degli ammortamenti degli edifici si è tenuto conto dell'area di sedime (valore del terreno su cui gravano gli immobili) calcolata con il metodo forfettario.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2018 si è provveduto all'alienazione del mezzo agricolo (trattore Carraro TRH 9400) che ha generato una plusvalenza pari ad Euro 18.317,50 iscritta tra gli altri ricavi e proventi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali su contratti di locazione di immobili e da depositi cauzionali su contratti d'appalto. Nel corrente esercizio le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un decremento pari ad Euro 1.650,00 per la restituzione di un deposito cauzionale su contratti d'affitto.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	6.120	6.120
Totale	6.120	6.120

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	6.120

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa le seguenti voci della sezione attivo dello stato patrimoniale: rimanenze -crediti -attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni - disponibilità liquide.

Rimanenze

Rimanenze di magazzino: le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni che concorrono allo svolgimento della normale attività della cooperativa e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione, ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.914	(2.461)	3.453
Totale rimanenze	5.914	(2.461)	3.453

Ai sensi dell'art. c.c. 2426 (comma 1 punto 9), sono state valutate al costo di acquisto, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere importi di liquidità, da clienti o da terzi. I crediti verso clienti sono esposti al loro valore nominale, al netto del fondo svalutazione crediti. I crediti originatesi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) vengono iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentino effettivamente obbligazioni di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il valore crediti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad Euro 1.045,584,32 è così ripartito: Euro 827.111,64 crediti c-clienti; Euro 171.780,92 crediti verso altri; Euro 46.691,76 crediti tributari di cui Euro 33.200,33 per crediti iva.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	562.482	264.631	827.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.796	2.404	33.200
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.385	(7.894)	13.491
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.824	29.957	171.781
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	756.487	289.098	1.045.585

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n° 6 dell'art. 2427 C.C. ed in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dall'attivo circolante presenti in bilancio si riferiscono a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	827.113	827.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.200	33.200
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.491	13.491
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	171.781	171.781
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.045.585	1.045.585

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Cooperativa detiene le seguenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Euro 36.093,47 Fondo Euro Short Term LU0133586999, Euro 58.391,81 Fondo Pioner IT0004814577 Obblig. Sist. Italia, Euro 205.142,72 Polizza Vita Collettiva. I Fondi d'Investimento sono iscritti al loro controvalore di mercato al 31/12/2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	201.904	97.724	299.628
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	201.904	-	299.628

Nel corso dell'esercizio 2018 si è provveduto a incrementare la polizza Vita Collettiva Generali per un valore nominale complessivo di Euro 100.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per Euro 571.122,81 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Sono così distinte: Euro 2.478,20 c-cassa, Euro 200,65 valori bollati in cassa ed Euro 568.443,96 c-Banca c/c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	930.474	(362.030)	568.444
Denaro e altri valori in cassa	2.552	127	2.679
Totale disponibilità liquide	933.026	(361.903)	571.123

Ratei e risconti attivi

Nella voce "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi; in tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano rispettivamente a 1.334,86 Euro e 4.223,23 Euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.125	210	1.335
Risconti attivi	1.457	2.766	4.223
Totale ratei e risconti attivi	2.583	2.975	5.558

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 CC., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Patrimonio Netto ed il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Definendo il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della cooperativa di soddisfare i creditori e le obbligazioni "In via residuale" attraverso le attività, si precisa che: le riserve di utili sono obbligatoriamente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva così come previsto dallo statuto, dopo averlo decurtato del contributo destinato ai fondi mutualistici previsti dalla Legge 59/92.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'ammontare del patrimonio netto pari ad Euro 2.451.249 è così ripartito: Euro 2.717 per perdita d'esercizio 2018 contro un utile di Euro 117.741 di quello dell'esercizio precedente, Euro 701.502 per accantonamenti a fondo riserva legale ed Euro 1.751.658 per accantonamenti a fondo riserva straordinario contro rispettivamente ad Euro 666.179 ed Euro 1.672.771 dell'esercizio precedente. Gli importi delle riserve sono esposti al netto del 3% destinato ai Fondi Mutualistici di cui alla legge 59/92. Il capitale sociale rispetto al 2017 si è incrementato per Euro 78 per l'ingresso di 3 nuovi soci ed ammonta ad Euro 806. Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che nel corso dell'esercizio 2018, le ragioni delle determinazioni del Consiglio di Amministrazione relativamente all'ammissione di nuovi soci, sono state assunte coerentemente con lo Statuto Sociale della Cooperativa, prese in base all'adesione dell'aspirante socio, ai principi ed alle motivazioni della Cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	728	78	-		806
Riserva legale	666.179	35.323	-		701.502
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.672.771	78.887	-		1.751.658
Totale altre riserve	1.672.771	78.887	-		1.751.658
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	117.741	-	120.458	(2.717)	(2.717)
Totale patrimonio netto	2.457.419	114.288	120.458	(2.717)	2.451.249

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate esclusivamente per la copertura di disavanzi di gestione.

	Importo
Capitale	806
Riserva legale	701.502
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.751.658
Totale altre riserve	1.751.658
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Totale	2.453.966

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Al sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.639
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.489
Utilizzo nell'esercizio	845
Valore di fine esercizio	204.283

La passività per trattamento fine rapporto corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli utilizzi erogati a seguito di anticipazioni e/o dimissioni ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce CII - 5 - bis "Crediti tributari" (art. 2424).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	162.435	(40.735)	121.700
Debiti tributari	6.223	22.093	28.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.224	9.805	47.029
Altri debiti	51.451	15.219	66.670
Totale debiti	257.333	6.382	263.715

Si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	121.700	121.700
Debiti tributari	28.316	28.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.029	47.029
Altri debiti	66.670	66.670
Debiti	263.715	263.715

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La cooperativa non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce, "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi. I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ammontano ad euro 56.553.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.375	20.178	56.553
Totale ratei e risconti passivi	36.375	20.178	56.553

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico è basato sull'attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" data al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi ed ammontano ad euro 1.835.915.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, si precisa che tutti sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.801.026
Totale	1.801.026

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammonta ad euro 1.827.880.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale; inoltre gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto Economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

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

Nel corso dell'esercizio 2018, tra i ricavi sono iscritte voci di plusvalenze e sopravvenienze attive dovute a cessione di immobilizzazioni materiali e da rettifiche di poste passive e relative a fatti di anni precedenti.

Voce di ricavo	Importo	Natura
plusvalenza	18.317	incidenza

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienza	1.003	incidenza
Totale	19.320	

Nel corso dell'esercizio 2018, tra i costi sono iscritte voci di sopravvenienze passive dovute a rettifiche di poste attive e relative a fatti di anni precedenti.

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze	10.141	incidenza
Totale	10.141	

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio e sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili. La Cooperativa in quanto "sociale" di tipo P (a scopo plurimo) è esente dall'imposta IRES ai sensi dell'art. 12 della Legge n 904/1977, fatto salvo l'imponibilità del 10% dell'utile destinato a riserva legale così come previsto dal D.L. N. 138/2011; per il 2018 non risulta imposta a debito in quanto detraendo dal reddito soggetto a Ires la quota destinata al fondo mutualistico per la cooperazione (art.11 L. 59/92), il reddito fiscalmente imponibile risulta pari a zero. Dal 2009 è soggetta all'imposta IRAP in quanto svolge prevalentemente attività di tipo socio assistenziale-educativo; per il 2018 l'IRAP è pari ad Euro 8.383. Il totale delle imposte di competenza pertanto risulta essere di Euro 8.383.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

MUTUALITA' In ottemperanza al mantenimento dei requisiti mutualistici, già di diritto per la fattispecie di cooperativa sociale si precisa che il costo della mano d'opera (comprensivo dei costi dei lavoratori dipendenti e non dipendenti) ammontante ad Euro 976.938 è così ripartito:

a) Euro 682.632 verso lavoratori soci, di cui Euro 679.327 iscritti alla voce B.9 del Bilancio ed euro 3.305 iscritti alla voce B.7 del Bilancio;

b) Euro 294.306 verso lavoratori non soci, di cui Euro 266.998 iscritti alla voce B.9 del Bilancio ed euro 27.308 iscritti alla voce B.7 del Bilancio;

La percentuale tra il costo totale e quello riferito ai soli soci è maggiore del 50% (nello specifico 69,87%). PRIVACY D. Lgs 196/2003

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Cooperativa si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

SICUREZZA DLgs 81/08

In merito alla Sicurezza si segnala l'Organigramma della Sicurezza: Datore di lavoro: Dumia Società Cooperativa Sociale ONLUS; Medico Competente: Dott.ssa Annalisa Pillan; R.S.P.P.: Dott. Arrigo Parizzi; Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (R.L.S.): Sig.ra Santel Paola.

Incaricati dell'emergenza: incaricati formati in ogni struttura in modo adeguato.

È stata redatta la documentazione di cui all'art. 17 del D.Lgs 81/08 che prevede la valutazione di tutti i rischi per le strutture in cui la Cooperativa è gestore autonomo del Servizio, i rischi specifici dell'attività per quelle strutture in cui la Cooperativa fornisce esclusivamente il servizio.

La valutazione del rischio derivante da stress lavoro correlato viene effettuata come previsto dalla norma vigente. Il personale è informato sui rischi presenti e formato sulle misure di prevenzione e protezione. In merito alle specifiche da riportare in Nota Integrativa ai sensi dell'articolo n 2427 del c.c., si precisa quanto segue:

PUNTO 05 - la nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

PUNTO 06 - non vi sono debiti né crediti di durata residua superiore a 5 anni.

PUNTO 08 - nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

PUNTO 11 - non vi sono proventi da partecipazioni.

PUNTO 18 - la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

PUNTO 22-bis - la nostra società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

PUNTO 22-ter - la nostra società non ha accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Cooperativa si avvale di revisore esterno regolarmente iscritto negli elenchi dei revisori legali. Si precisa che la Cooperativa è soggetta alla revisione annuale da parte della Confcooperative; la revisione è stata effettuata dal 03/10 /2018 al 25/10/2018 nella persona del rag. Ettore Conte, il quale ha espresso un giudizio positivo sulla Cooperativa.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.261
Altri servizi di verifica svolti	5.889

Titoli emessi dalla società

In merito alle specifiche da riportare in Nota Integrativa ai sensi dell'articolo n 2427 del c.c., si precisa quanto segue:

PUNTO 05 - la nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

PUNTO 06 - non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

PUNTO 08 - nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

PUNTO 11 - non vi sono proventi da partecipazioni.

PUNTO 18 - la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

PUNTO 22-bis - la nostra società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

PUNTO 22-ter - la nostra società non ha accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Informazioni relative alle cooperative

Commento, Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 Dati identificativi del Soggetto erogante: Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Via Veneto, n 96 - 00187 Roma Cod. Fisc. 80237250586; Somma/valore del contributo: Euro 630,82; Causale: Contributo 5 per mille.

Dati identificativi del Soggetto erogante: Avepa-Agenzia Veneta per i pagamenti in Agricoltura Via Nicolò Tommaseo, n 67 35131 Padova (PD) Cod. Fisc. 90098670277; Somma/valore del contributo: Euro 1.082,65; Causale: Aiuti/contributi settore agricolo.

Dati identificativi del Soggetto erogante: Azienda Feltrina Servizi alla Persona Via Belluno, n 28/E 32032 Feltre (BL) Cod. Fisc. 00786910257; Somma/valore del contributo: Euro 9.775,69; Causale: Contributo Progetto "Piano Territoriale per l'immigrazione".

Il Totale dei contributi pubblici ricevuti nel 2018 è pari ad Euro: 11.489,16.

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2018.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c. i sottoscritti amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla, prevista dall'art. 2435-bis

Viene invece allegata, la relazione del Consiglio d'Amministrazione sull'andamento della gestione sociale redatta ai sensi dell'art. n 31 dello statuto. Di seguito le informazioni previste dai n. 3 e 4 del citato art. 2428 c.c.:

N. 3 art. 2428 c.c. - la nostra società non possiede direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

N. 4 art. 2428 c.c. - durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciaria o interposta persona.

Questo Consiglio di Amministrazione, in relazione al disposto art. 2 legge 31/12/92 n. 59, informa che i criteri seguiti nella gestione della Società sono sempre stati conformi al carattere cooperativo della stessa ed appropriati al fine del perseguimento degli scopi sociali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nell'articolo 3 dello statuto, la cooperativa si prefigge di raggiungere i propri scopi attraverso:

- la cura, il trattamento e l'integrazione sociale di persone con problemi di emarginazione, disabilità psicofisiche, disturbi mentali, accoglienza dei richiedenti asilo;

- il reinserimento sociale e lavorativo nella vita attiva e nel processo produttivo di persone svantaggiate.

A tal fine la cooperativa si propone di svolgere una serie di attività in forma diretta e/o in appalto o convenzione con enti pubblici o privati in genere, quali manutenzione del verde, giardinaggio, lavori di piccolo artigianato, lavori di falegnameria, servizi vari come sgombero magazzini, pulizie ecc..

La quota del 3% destinata ai fondi mutualistici di cui alla Legge 59/92, nel 2018 non sarà devoluta in quanto il bilancio rileva una perdita.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE DEL C.D.A. _____

VICEPRESIDENTE DEL C.D.A. _____

CONSIGLIERE DEL C.D.A. _____

CONSIGLIERE DEL C.D.A. _____

CONSIGLIERE DEL C.D.A. _____

Feltre, 29 marzo 2019