

**PERCORSI-CONS.DI COOP.SOCIALI-SOC COOP.SOCIALE****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	AVELLINO
<b>Codice Fiscale</b>	02354610640
<b>Numero Rea</b>	AVELLINO152523
<b>P.I.</b>	02354610640
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.250,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A164880

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.550	0
II - Immobilizzazioni materiali	20.728	2.400
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>26.278</b>	<b>2.400</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	482.629	245.956
Esigibili oltre l'esercizio successivo	22.200	101.500
Totale crediti	504.829	347.456
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.158	-1.924
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>510.987</b>	<b>345.532</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>537.265</b>	<b>347.932</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.250	1.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	41.017	31.937
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	91.837	71.558
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.205	30.268
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>168.309</b>	<b>135.013</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4.960</b>	<b>2.901</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	363.976	209.965
<b>Totale debiti</b>	<b>363.976</b>	<b>209.965</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>20</b>	<b>53</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>537.265</b>	<b>347.932</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	711.552	286.986
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	98.000
Altri	3	306
Totale altri ricavi e proventi	3	98.306
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>711.555</b>	<b>385.292</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.306	105
7) per servizi	597.933	259.496
8) per godimento di beni di terzi	0	850
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	49.741	29.276
b) oneri sociali	1.231	5.391
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.061	1.737
c) Trattamento di fine rapporto	2.061	1.737
Totale costi per il personale	53.033	36.404
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.284	1.260
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.110	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.174	1.260
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.284	1.260
14) Oneri diversi di gestione	15.533	55.735
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>672.089</b>	<b>353.850</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>39.466</b>	<b>31.442</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	553	255
Totale interessi e altri oneri finanziari	553	255
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b> <b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-553</b>	<b>-255</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>38.913</b>	<b>31.187</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.708	919
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.708	919
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>34.205</b>	<b>30.268</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dalla Caritas Diocesana di Avellino sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla

base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.



Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 26.278 (€ 2.400 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	2.400	2.400
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	19.597	19.597
Ammortamento dell'esercizio	2.093	2.093
Altre variazioni	-19.904	-19.904
Totale variazioni	-2.400	-2.400
Valore di fine esercizio		

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.917	4.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.517	2.517
Valore di bilancio	2.400	2.400
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-2.400	-2.400
Totale variazioni	-2.400	-2.400
Valore di fine esercizio		

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427,

comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	238.751	-238.751	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.205	-7.205	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.500	-101.500	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	347.456	-347.456	0	0	0	0

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.158 (€ -1.924 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Depositi bancari e postali	-2.927	2.927
Denaro e altri valori in cassa	1.003	-1.003
Totale disponibilità liquide	-1.924	1.924

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 168.309 (€ 135.013 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio	Altre
--	------------------	-------

	<b>esercizio</b>	<b>destinazioni</b>
Capitale	1.250	0
Riserva legale	31.937	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	71.556	0
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	71.558	0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.268	-30.268
Totale Patrimonio netto	135.013	-30.268

	<b>Riclassifiche</b>
Capitale	-1.250
Riserva legale	-31.937
Altre riserve	
Riserva straordinaria	-71.556
Varie altre riserve	-2
Totale altre riserve	-71.558
Utile (perdita) dell'esercizio	0
Totale Patrimonio netto	-104.745

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Capitale	1.250		1.250
Riserva legale	31.937		31.937
Altre riserve			
Riserva straordinaria	71.556		71.556
Varie altre riserve	2		2
Totale altre riserve	71.558		71.558
Utile (perdita) dell'esercizio	0	30.268	30.268
Totale Patrimonio netto	104.745	30.268	135.013

## **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.960 (€ 2.901 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
--	---

Valore di inizio esercizio	2.901
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-2.901
Totale variazioni	-2.901

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Debiti verso fornitori	197.120	-197.120
Debiti tributari	427	-427
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.850	-1.850
Altri debiti	10.568	-10.568
Totale debiti	209.965	-209.965

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 20 (€ 53 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	53	-53
Totale ratei e risconti passivi	53	-53

## ALTRE INFORMAZIONI

### RELAZIONE PROGRAMMATICA 2017

#### Premessa

Il Consorzio ereditava, nel settembre 2015, una situazione di totale inattività e gli anni 2016 e 2017 sono stati anni di crescita e di consolidamento della propria presenza sul

territorio, come di seguito specificato.

### **Rapporto Caritas Diocesana di Avellino fondazione Opus**

E' stato rafforzato, e si intende potenziare maggiormente per il futuro, il rapporto con la Caritas Diocesana di Avellino e la Fondazione "Opus Solidaritatis" della Diocesi di Avellino, attraverso la definizione e l'attivazione di progetti di rilancio e stabilizzazione del Consorzio e di supporto alle cooperative consorziate – Fondi CEI 8x1000.

#### Il Consorzio ha gestito nell'anno 2017 i seguenti progetti:

1. Progetto per una casa alloggio per la psichiatria denominata "Il Cammino" in corso di realizzazione nel comune di Atripalda (AV);
2. Progetto di "Solidarietà Partecipata" per l'inserimento di persone svantaggiate indicate dai Centri di Ascolto della Caritas diocesana di Avellino negli Ambiti Sociali A02 (Mercogliano), A04 (Avellino) e A06 (Atripalda);
3. Progetto "Percorsi di Solidarietà" per il potenziamento della struttura consortile, il sostegno alle cooperative socie mediante l'attivazione di tirocini formativi e/o borse lavoro, il sostegno ad una nuova cooperativa sociale;
4. Progetto "Agricoltura accogliente" per l'integrazione nel campo agricolo di migranti ospiti del C.A.S. gestito dal Consorzio con sede in Ospedaletto d'Alpinolo.

### **Proposte di Marketing Sociale**

1. Ampliamento della rete C.A.S. e potenziamento della rete di accoglienza migranti S.P.R.A.R. con il Progetto "Agricoltura accogliente" per l'inserimento e la qualificazione nel settore dell'agricoltura sociale dei migranti accolti presso centro C.A.S. di Ospedaletto d'Alpinolo (AV);
2. Potenziamento del supporto amministrativo del Consorzio, servizio on-demand della gestione contabile e amministrativa delle consorziate. Ampliamento dell'offerta formativa attraverso enti di formazione accreditata esterni.
3. Supporto per convegni, formazione, rendicontazione di progetti delle consorziate.
4. Supporto nell'analisi pastorale per elaborazione dati della Caritas diocesana di Avellino, della Fondazione OPUS;
5. Consolidamento dell'equipe del Consorzio al fine di rendere servizi alle consorziate per aree di intervento (allegato organigramma);
6. Potenziamento del servizio di promozione del terzo settore e delle normative di

riferimento per sviluppare attività presenti nelle realtà parrocchiali della diocesi di Avellino.

## **Formazione**

Il Consorzio si impegna ad intraprendere iniziative per la formazione su tematiche sociali e di impresa sociale, sia nei confronti di stakeholders interni che esterni.

E' interesse del Consorzio attivare le procedure di accreditamento per il reclutamento dei volontari del servizio civile nazionale.

## **Potenziamento della struttura Consortile**

1. Potenziamento ufficio di segreteria dove sarà possibile scambiare opinioni e servizi tra i soci del Consorzio, oltre a preparare progetti e gare di appalto;
2. mantenimento del Sistema ISO 9001:2008 per i servizi di segretariato sociale e assistenza sociale residenziale e domiciliare;
3. implementazione del sistema per la sicurezza dei lavoratori ISO OHSAS;
4. mantenimento polizza RCT e RCO (verso prestatori di lavoro), con massimali RCT 2.000.000 e RCO 2.000.000 presso compagnia assicurativa della cooperazione ASSIMOCO.

## **Informazione Cooperative – NEWS**

Le cooperative socie verranno costantemente informate su bandi di gare di appalto cui partecipare e relativi adempimenti da svolgere, nonché su ogni altra informazione utile al buon andamento della loro gestione (ad esempio, scadenza versamento contributo di revisione, sicurezza sui luoghi di lavoro e adempimenti vari, informazione su albo regionale, accreditamenti ai servizi socio assistenziali, bandi da Regione Campania, Camera di Commercio ed altri, informazioni sul rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale delle Cooperative Sociali, iscrizione al 5 per mille e rendicontazione anni precedenti, Documento DPS Privacy).

## **Bandi e Gare**

Continua il consolidamento delle attività del Consorzio sul territorio, mediante la partecipazione, anche in accordo con altre realtà imprenditoriali, a gare di appalto verso Enti pubblici e privati nel rispetto e come indicato dal Codice degli Appalti, D.Lgs. 50/2016

e ss.mm.

Il Consorzio ha partecipato nell'anno del 2017 alle seguenti gare:

1. Gara di appalto VI bando per il servizio Accoglienza migranti – Prefettura di Avellino;
2. Gara Servizio PAC Infanzia – Ludoteca Monteforte - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
3. Gara gestione accoglienza migranti S.P.R.A.R – Ambito A01;
4. Bando SVOLTE per la gestione di centri antiviolenza nell'ambito sociale A04 in RTI con l'Ambito sociale A04 ed ente di formazione accreditato selezionato con avviso pubblico dall'ambito A04;
5. Gara gestione supporto SIA – Consorzio Servizi Sociali Ambito A05 (Atripalda);
6. Gara gestione sportelli SIA - Consorzio Servizi Sociali Ambito A05 (Atripalda);
7. Partenariati a cooperative consorziate e cooperative "Opera segno" della Caritas di Benevento.

Il consorzio ha gestito nel 2017:

1. Gara gestione servizio PUA Ambito Sociale A04 – Mercogliano comune capofila;
2. Gara gestione sportelli antiviolenza di Avellino e Cervinara – Ambito A04;
3. Gara gestione servizio PUA Ambito Sociale A04 – Avellino comune capofila;
4. Gara Servizio PAC Anziani e Disabili – non ADI - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell'Ambito A01;
5. Gara Servizio PAC Anziani e Disabili – in ADI - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell'Ambito A01;
6. Gara Servizio PAC Infanzia - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell'Ambito A01;
7. Gara Servizio SAD Anziani e Disabili - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
8. Gara Servizio PAC Infanzia – Ludoteca Monteforte - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
9. Gara Servizio Servizi Multidisciplinari - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
10. Gara VI bando per la gestione del servizio di accoglienza migranti – Prefettura di Avellino;

11. Gara gestione servizio PUA Ambito Sociale A04 – Avellino comune capofila;
12. Gara Servizio PAC Anziani e Disabili – non ADI - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell’Ambito A01;
13. Gara Servizio PAC Anziani e Disabili – in ADI - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell’Ambito A01;
14. Gara Servizio PAC Infanzia - Consorzio per la Gestione delle Politiche Sociali nell’Ambito A01;
15. Gara Servizio SAD Anziani e Disabili - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
16. Gara Servizio PAC Infanzia - Ludoteca di Monteforte - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
17. Gara Servizio Servizi Multidisciplinari - Ambito Sociale A02 Mercogliano comune capofila;
18. Gara Servizio Work Experience disabili – Ambito A02
19. Gara gestione accoglienza migranti S.P.R.A.R – Ambito A01

Gare in fase di definizione:

1. Gara Servizio PAC Infanzia - Ambito Sociale A04 Avellino comune capofila;
2. Gara Servizio Centri Polifunzionali per Disabili - Ambito Sociale A04 Avellino comune capofila;
3. Gara gestione supporto SIA – Consorzio Servizi Sociali Ambito A05 (Atripalda);
4. Gara gestione sportelli SIA - Consorzio Servizi Sociali Ambito A05 (Atripalda).

## **Progettazione**

Il Consorzio Percorsi è dotato di una équipe tecnica, che si occupa di:

1. progettazione per i soci finalizzata alla partecipazione a Gare e Finanziamenti;
2. consulenza per la redazione e mantenimento DPS Privacy;
3. consulenza per la redazione e manutenzione DVR Sicurezza e visite mediche specialistiche;
4. consulenza legale civile, amministrativa e penale.



## **Area Finanza**

È in essere il rapporto con Banca Prossima del gruppo Intesa San Paolo dove il Consorzio usufruisce di uno sconto fatture per € 70.000 (€ 30.000 nel 2016), utilizzato in percentuale inferiore al 3%. Vista la crescita aziendale, il Consorzio è dotato di un fido bancario di € 30.000 (€ 10.000 nel 2016), utilizzato prevalentemente per il sostegno ai progetti Fondo CEI 8/x1000 della Caritas Italiana.

Il Consorzio ha un rapporto bancario anche con BPER, filiale di Mirabella Eclano, con un fido bancario di € 30.00, utilizzato prevalentemente per il sostegno ai progetti Fondo CEI 8x1000 della Caritas Italiana.

I rapporti con le due banche sono posizionati sul territorio operativo Irpino: Avellino (BANCA PROSSIMA) e media valle del Calore (BPER).

## **Rafforzamento dell'identità consortile**

Il Consorzio ha rinnovato l'adesione a Confcooperative di Avellino e di Federsolidarietà di Avellino. Il presidente del Consorzio mantiene lo status di Consigliere Regionale e di quello Territoriale. Presenza che contribuirà ad ampliare i legami con le strutture e gli Enti del no-profit, pubblici e privati, presenti su tutto il territorio campano.

## **Sviluppo e accompagnamento cooperative**

Il Consorzio Percorsi si propone di attuare un vero accompagnamento alle cooperative fornendo professionalità e mezzi per operare, parte dei quali provenienti dai Fondi CEI 8X1000.

## **Percorsi nella Rete**

Continuano i rapporti con il Progetto Policoro, che si intendono rafforzare maggiormente per il futuro.

Bisogna re-instaurare un proficuo rapporto ed occasioni di confronto con la Pastorale Giovanile, nella persona del suo direttore e con la Pastorale sociale del lavoro vista la nomina del nuovo direttore.

Grazie alla definizione del nuovo organigramma, si punta anche al potenziamento degli incontri con i giovani sulla cooperazione sociale ed al rafforzamento di rete delle cooperative consorziate coinvolgendo i mezzi di comunicazione, giornali e televisioni.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 1. Riserva legale per € 10.261,46;**
- 2. Riserva Statutaria per € 22.917,27;**
- 3. Fondo Mutualistico Confcooperative per € 1.026,15**

### **L'organo amministrativo**

Valentino Santucci

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Luca Rosapane, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.