

# VISION SOC. COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CASTAGNOLE - 31100 TREVISO (TV)
Codice Fiscale	03291020265
Numero Rea	TV 000000258896
P.I.	03291020265
Capitale Sociale Euro	19.109 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	869042
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A140835

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	69	0
II - Immobilizzazioni materiali	210.680	224.835
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>220.749</b>	<b>234.835</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.672.043	2.036.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.328	3.328
<b>Totale crediti</b>	<b>2.675.371</b>	<b>2.040.095</b>
IV - Disponibilità liquide	245.016	176.156
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.920.387</b>	<b>2.216.251</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.983</b>	<b>8.847</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.149.119</b>	<b>2.459.933</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	19.109	18.076
IV - Riserva legale	33.740	30.450
V - Riserve statutarie	75.836	68.487
VI - Altre riserve	15	14
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.819	10.968
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>143.519</b>	<b>127.995</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>95.000</b>	<b>45.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>16.576</b>	<b>11.355</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.798.006	2.167.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.814	107.555
<b>Totale debiti</b>	<b>2.893.820</b>	<b>2.274.857</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>204</b>	<b>726</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.149.119</b>	<b>2.459.933</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.469.361	10.597.009
5) altri ricavi e proventi		
altri	288.780	151.343
Totale altri ricavi e proventi	288.780	151.343
Totale valore della produzione	11.758.141	10.748.352
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.071	5.082
7) per servizi	11.515.237	10.509.749
8) per godimento di beni di terzi	424	9.485
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.923	101.189
b) oneri sociali	19.208	29.326
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.411	7.051
c) trattamento di fine rapporto	5.411	7.051
Totale costi per il personale	103.542	137.566
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.169	15.889
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.135	15.889
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.169	15.889
12) accantonamenti per rischi	53.129	19.061
14) oneri diversi di gestione	27.917	26.466
Totale costi della produzione	11.720.489	10.723.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.652	25.054
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	407	271
Totale proventi diversi dai precedenti	407	271
Totale altri proventi finanziari	407	271
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.196	1.601
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.196	1.601
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(789)	(1.330)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.863	23.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.044	12.756
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.044	12.756
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.819	10.968

## 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	14.819	10.968
Imposte sul reddito	22.044	12.756
Interessi passivi/(attivi)	789	1.330
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.652	25.054
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.540	26.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.169	15.889
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	250
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	74.709	42.251
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	112.361	67.305
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(639.703)	802.074
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	617.469	(864.245)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	864	(5.116)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(522)	(6.392)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	14.581	858
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.311)	(72.821)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	105.050	(5.516)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(789)	(1.330)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.044)	(12.756)
Altri incassi/(pagamenti)	(190)	(13.467)
Totale altre rettifiche	(23.023)	(27.553)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	82.027	(33.069)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.980)	(4.949)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(103)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	2.944
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.083)	(2.005)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(48)	(1.058)
(Rimborso finanziamenti)	(11.741)	(11.600)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.033	-
(Rimborso di capitale)	(328)	(1.812)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.084)	(14.470)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	68.860	(49.544)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	176.121	222.961

Danaro e valori in cassa	35	2.739
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	176.156	225.700
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	243.801	176.121
Danaro e valori in cassa	1.215	35
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	245.016	176.156

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'articolo 2423 co. 2 del Codice Civile per fornire la rappresentazione veritiera e corretta non solo della situazione patrimoniale ed economica della Società, ma anche della situazione finanziaria si riporta di seguito il rendiconto finanziario dell'esercizio per l'anno 2018. Tale rendiconto è stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10 utilizzando il "metodo indiretto".

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori soci,

Il nostro consorzio opera nel settore sociale per conto degli associati e svolge un servizio di coordinamento in quelle che sono le problematiche delle cooperative associate con particolare riguardo alla gestione dei servizi di trasporto disabili, trasporto minori, trasporto sanitario e servizi sanitari in genere in convenzione con le Unità Socio Sanitarie Locali e servizi di assistenza domiciliare per conto di Comuni.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile di Euro 14.819.

### Principi di redazione

Il Bilancio dell'esercizio 2018 è redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del C.C.; il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno predisporre anche il rendiconto finanziario per una migliore comprensione dell'andamento finanziario della gestione.

Il Bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424-bis del c.c., dal Conto Economico conforme allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis del c. c., dalla Nota Integrativa predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e 2435-bis del c.c. e altresì il rendiconto finanziario conforme al disposto dell'art. 2425 ter del c.c. .

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo prudenza e sul presupposto della continuazione dell'attività.

Vi attestiamo che la società non ha eseguito rivalutazioni economiche né valutazioni in deroga ai criteri di cui agli artt. 2423, comma 4 e 2423 bis c. 2) del c.c..

Viene evidenziato inoltre che la Cooperativa non possiede, anche tramite società fiduciaria, quote o azioni di società controllanti, e che non ha mai acquistato o alienato tali azioni o quote, indicate ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

I criteri di valutazione adottati non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente. I criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio di esercizio vengono indicati nei punti seguenti.

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

Non è stato applicato per i crediti e debiti il criterio del costo ammortizzato in quanto la società redigendo il Bilancio in forma abbreviata può non applicarlo.

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

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Criteria di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali vengono iscritte al costo storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo e sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono esposti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico a partire dall'esercizio in cui sono sostenuti in un periodo di tre esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali, relative ai costi sostenuti per la realizzazione del sito web, sono esposte nell'apposita voce dell'attivo ed ammortizzate per un periodo di tre anni a partire dall'esercizio in cui sono state sostenute, in ragione dell'utilità pluriennale dei relativi costi.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione dei beni sono quelle stabilite dal D.M. 31.12.1988.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, ed entra in funzione, l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, in quanto ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B.6.

In relazione all'immobile ad uso ufficio contabilizzato nella voce Terreni e Fabbricati si è provveduto a scorporre la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenziali.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione nel caso di perdite durevoli di valore.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed a quelli integrativi aziendali alla data di chiusura del bilancio al 31/12/2018, al netto di quanto versato in base alla riforma del TFR (ai fondi pensione o al fondo tesoreria inps) ed al netto degli acconti erogati.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Ricavi e Costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa all'Euro**

Non vi sono attività e passività espressi all'origine in moneta diversa dall'Euro.

### **Leasing finanziario**

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto nella presente nota integrativa così come richiesto dall'art. 2427 del c.c..

### **Imposte sul reddito**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La Società, essendo cooperativa sociale, gode delle seguenti agevolazioni Ires:

- non concorrenza alla formazione del reddito imponibile delle somme destinate a riserve indivisibili a norma dell'art.12 L.904 del 1977;
- non imponibilità della quota parte di Ires generata dalle variazioni fiscali ai sensi dell'art. 21, c. 10 della L. 449/1997.

A partire dall'anno 2012, per effetto del D.L. 138/2011, viene sottoposta a tassazione una quota pari al 10% dell'utile destinato a riserva legale.

### **Altre voci**

Per le altre voci sopra non menzionate sono stati applicati, nei loro aspetti più rilevanti, i principi contabili approvati dall' OIC. In caso di deroga ad uno qualsiasi di tali criteri, ne viene data informazione a norma dell'art. 2423 bis ult. c.c.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Nelle Tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	335.422	-	335.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	110.587		110.587
Valore di bilancio	0	224.835	10.000	234.835
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	103	1.980	-	2.083
Ammortamento dell'esercizio	34	16.135		16.169
Totale variazioni	69	(14.155)	-	(14.086)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	103	337.401	-	103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34	126.721		34
Valore di bilancio	69	210.680	10.000	220.749

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Valore di bilancio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	103	103
Ammortamento dell'esercizio	34	34
Totale variazioni	69	69
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	103	103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34	34
Valore di bilancio	69	69

Il valore a bilancio inerente alle immobilizzazioni immateriali si riferisce ai costi relativi al sito internet. Le altre immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	241.447	4.759	89.215	335.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.264	3.093	67.229	110.587
Valore di bilancio	201.183	1.666	21.986	224.835
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.980	1.980
Ammortamento dell'esercizio	6.194	476	9.465	16.135
Totale variazioni	(6.194)	(476)	(7.485)	(14.155)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	241.447	4.759	91.195	337.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.458	3.569	76.694	126.721
Valore di bilancio	194.989	1.190	14.501	210.680

Nella voce Terreni e Fabbricati il valore riferito al terreno è il seguente: € 34.965.

## **RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

Non ci sono riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

La Cooperativa Consortile non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.  
La Cooperativa Consortile detiene partecipazioni in altre imprese per un ammontare complessivo iscritto in bilancio per € 10.000.

I valori delle partecipazioni sono i seguenti:

€ 10.000 pari a n. 20 azioni della COOPERATIVA SOCIALE CURE PRIMARIE operante nel campo degli studi medici. La Cooperativa ha sede a Treviso (TV) Via Castagnole n° 20, C. F. e Partita IVA: 04612750267.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.928.426	639.703	2.568.129	2.568.129	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.268	(4.399)	100.869	100.869	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.401	(28)	6.373	3.045	3.328
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.040.095</b>	<b>635.276</b>	<b>2.675.371</b>	<b>2.672.043</b>	<b>3.328</b>

Si evidenziano di seguito i dettagli delle voci raggruppate che compongono la su esposta tabella.

### Crediti tributari entro esercizio successivo

Credito imposta per ritenute su interessi attivi bancari	€	6
IVA C/ERARIO	€	64.472
CREDITO IVA III TRIMESTRE A RIMBORSO	€	30.000
CREDITO IVA III TRIMESTRE	€	6.391
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>100.869</b>

### Crediti verso altri entro esercizio successivo

Acconti INAIL	€	34
Crediti diversi	€	60
Progetto WELFARE	€	7
CREDITO VERSO INTESA-CCA	€	2.944
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.045</b>

### Crediti verso altri: oltre esercizio successivo

Depositi cauzionali su utenze	€	121
Deposito cauzionale su gare	€	1.257
Deposito cauzionale locazione	€	1.950
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.328</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	176.121	67.680	243.801
Denaro e altri valori in cassa	35	1.180	1.215
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>176.156</b>	<b>68.860</b>	<b>245.016</b>

### Crediti vs. banche e poste

UNICREDIT c/c ordinario 507	€	93.619
BANCA DELLA MARCA c/c ordinario	€	63.312
BANCA POPOLARE FRIULADRIA c/c ordinario	€	86.870
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>243.801</b>

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.847	(864)	7.983
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>8.847</b>	<b>(864)</b>	<b>7.983</b>

Si evidenziano di seguito i valori analitici dei ratei e risconti attivi:

	2017	Variazione	2018
Risconti attivi costi vari	€ 7.345	869	€ 6.476
Risconti attivi assicurazioni RCA	€ 1.502	5	€ 1.507
<b>Totale</b>	<b>€ 8.847</b>	<b>874</b>	<b>€ 7.983</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	18.076	-	1.033		19.109
Riserva legale	30.450	-	3.290		33.740
Riserve statutarie	68.487	-	7.349		75.836
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	14	-	1		15
<b>Totale altre riserve</b>	14	-	1		15
Utile (perdita) dell'esercizio	10.968	(10.968)	-	14.819	14.819
<b>Totale patrimonio netto</b>	127.995	(10.968)	11.673	14.819	143.519

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	19.109		
Riserva legale	33.740		B
Riserve statutarie	75.836	.	B
<b>Altre riserve</b>			
Varie altre riserve	15	Arrotondamento	
<b>Totale altre riserve</b>	15		
<b>Totale</b>	128.700		

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

In relazione alla necessità di fornire l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità si evidenzia quanto segue:

- per Statuto tutte le riserve di utili sono indivisibili sia durante la vita sociale che all'atto dello scioglimento della società e pertanto non possono essere ripartite fra i soci;
- in caso di scioglimento della cooperativa, l'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale, dovrà essere devoluto ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

### Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato costituito a fronte di cause legali pendenti e contenziosi probabili.

Il Fondo nell'esercizio 2018 è stato incrementato di € 50.000 e a fine esercizio ammonta ad € 95.000.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.000	45.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
<b>Totale variazioni</b>	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	95.000	95.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	11.355
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.411
Utilizzo nell'esercizio	190
<b>Totale variazioni</b>	5.221
Valore di fine esercizio	16.576

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	110.273	(11.789)	98.484	2.670	95.814
Debiti verso fornitori	2.120.664	617.469	2.738.133	2.738.133	-
Debiti tributari	3.350	12.486	15.836	15.836	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.818	44	4.862	4.862	-
Altri debiti	35.752	753	36.505	36.505	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.274.857</b>	<b>618.963</b>	<b>2.893.820</b>	<b>2.798.006</b>	<b>95.814</b>

### Debiti vs. banca entro esercizio successivo

BANCA DELLA MARCA carta di credito	€	1.794
Addebiti bancari da pervenire	€	293
FRIULADRIA carta di credito	€	583
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>2.670</b>

### Debiti vs. banca oltre esercizio successivo

BANCA POPOLARE FRIULADRIA mutuo acquisto immobile sede	€	95.814
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>95.814</b>

Le scadenze di questo mutuo sono:

- entro l'esercizio successivo € 11.875
- oltre l'esercizio successivo € 83.939

### Debiti Tributari

Erario c/IRPEF del personale	€	2.490
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	4.020
Imposta sostitutiva TFR	€	7
Erario c/IRAP	€	1.809
Erario c/IRES	€	7.482
Iva in sospensione di imposta	€	28
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>15.836</b>

#### Debiti verso Istituti di Previdenza

Istituti di Previd. INPS	€	3.919
Rateo contributi ferie da liquidare	€	926
Rateo contributi INAIL	€	17
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.862</b>

#### Altri debiti: (a) altri debiti entro esercizio successivo

Retribuzioni personale	€	5.430
Ferie non godute soci lavoratori/dipendenti	€	3.999
Debiti verso soci recessi	€	23.757
Debiti diversi	€	3.319
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>36.505</b>

#### AMMONTARE DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

In riferimento all'ammontare dei debiti aventi durata residua superiore ai 5 anni forniamo le informazioni relative a tali debiti e le relative garanzie concesse.

- In data 09/12/2010 il Consorzio ha contratto un mutuo ipotecario con la "BANCA POPOLARE FRIULADRIA - SOCIETA' PER AZIONI" per € 175.000 con durata stabilita in 180 (centottanta) mesi di ammortamento a partire dall'atto di erogazione finale. Detto mutuo è stato stipulato per l'acquisto di un immobile ad uso direzionale a Treviso in via Castagnole n. 20 piano 2^ scala A, nello stato di grezzo avanzato, del valore di € 140.000 e per i lavori di completamento dello stesso quantificati in € 80.000 circa. Tale mutuo è garantito da una ipoteca di € 262.500 sullo stesso immobile. L'erogazione di questo mutuo è stata concordata in due tranches, la prima di € 100.000 erogata in data 09/12/2010 per l'acquisto dell'immobile al grezzo, la seconda di € 75.000 erogata in data 25/07/2011 dopo i lavori di ristrutturazione e l'ottenimento dell'agibilità. Questo immobile è utilizzato come sede legale e direzionale del Consorzio.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ci sono finanziamenti effettuati dai soci a favore della società al 31/12/2018.

#### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	726	(522)	204
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>726</b>	<b>(522)</b>	<b>204</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

La Cooperativa Consortile ha operato prevalentemente nell'ambito della Regione Veneto nel settore dei trasporti socio-sanitari ed in piccola parte con la Regione Friuli Venezia Giulia nel medesimo settore. Si evidenzia il volume dei ricavi conseguiti nell'esercizio:

	Anno 2018	Anno 2017	Variazione
Ricavi da servizi	11.469.361	10.597.009	872.352
Altri ricavi e Proventi	288.780	151.343	137.437
<b>Totale</b>	<b>11.758.141</b>	<b>10.748.352</b>	<b>1.009.789</b>

Per quanto riguarda la ripartizione dei ricavi in base alle aree geografiche si evidenziano i ricavi per singola regione come segue:

REGIONE	
VENETO	11.180.752
FRIULI VENEZIA GIULIA	577.389
<b>TOTALE</b>	<b>11.758.141</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI

Nel corso del 2018, la Cooperativa ha sostenuto oneri bancari e costi per interessi passivi nella seguente misura:

Interessi passivi su finanziamenti e mutui	€	1.186
Oneri finanziari diversi	€	10
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.196</b>

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non risultano nell'esercizio in esame proventi da partecipazioni.

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

In bilancio non ci sono elementi di ricavo e costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Non risultano nell'esercizio in esame differenze temporanee che hanno determinato l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate e di imposte differite.

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

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'anno 2018 mediamente sono risultati occupati:

n° 4 lavoratori dipendenti

#### **Costo della manodopera**

Si evidenziano i costi per manodopera (comprensivi di salari e stipendi, contributi, t.f.r., ratei ferie, adeguamenti contrattuali e costi accessori) dei dipendenti, rilevati nel 2018 e confrontati con l'esercizio 2017:

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Variazione</b>
Salari e stipendi	78.923	101.189	-22.266
Oneri sociali	19.208	29.326	-10.118
Trattamento di fine rapporto	5.411	7.051	-1.640
<b>Totale</b>	<b>103.542</b>	<b>137.566</b>	<b>-34.024</b>

#### **Adempimenti in materia di sicurezza**

Nell'anno 2018 il personale è stato sottoposto a sorveglianza sanitaria.

In data 02 Maggio 2018 si è verificato il sopralluogo in azienda da parte del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.), per individuare i fattori di rischio, valutazione dei rischi e individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente sulla base della specifica conoscenza dell'organizzazione aziendale ed elaborare, per quanto di competenza, le misure preventive e protettive di cui all'articolo 28, comma 2, e i sistemi di controllo di tali misure.

Nel corso del 2018 è stata completata la formazione sulla sicurezza generale e specifica per i dipendenti.

Non si segnalano infortuni.

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

I componenti del consiglio di Amministrazione sono 7.

Non sono stati corrisposti nel 2018 compensi per l'attività di amministratore.

### **Titoli emessi dalla società**

Il capitale sociale è diviso in quote ciascuna di valore pari ad Euro 1.032,90 (milletrentadue virgola novanta).

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso alcuno di tali "titoli".

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

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni con parti correlate sono avvenute a condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che non esistono accordi fuori bilancio o comunque altri impegni i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale o dalla presente nota integrativa.

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

La società non ha stipulato contratti derivati per i quali si renda necessario fornire l'informativa richiesta dall'art. 2427 bis del Codice Civile.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### **MUTUALITA' PREVALENTE**

La società risulta iscritta all'Albo delle Cooperative (D.M. 23.06.2004) presso il Registro Imprese di Treviso. La Nostra è una cooperativa sociale di tipo C) ai sensi della L. 381/1991; tale caratteristica conferisce alla cooperativa la qualifica di cooperativa a mutualità prevalente "di diritto" indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del c.c.

Vale comunque la pena di segnalare che la cooperativa è una società consortile che persegue lo scopo mutualistico di far conseguire ai soci vantaggi economici e sociali da ricevere da essa, tramite scambi mutualistici attinenti l'oggetto sociale, alle migliori condizioni possibili.

Anche tale scopo mutualistico è stato ampiamente rispettato nell'anno 2018 in quanto il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci è superiore al 50% del totale dei costi per servizi di cui al punto B7 del bilancio come viene evidenziato nel seguente prospetto:

Costo per servizi soci	=	€ 9.929.587	=	86,23%	maggiore di 50%
Totale costo dei servizi	=	€ 11.515.237			

### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio è stato ammesso 1 nuovo socio in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa:

in data 16 Aprile 2018 è stato deliberato l'ingresso nel CONSORZIO VISION del socio COOP. NONCELLO SOC. COOP. SOCIALE con sede a Roveredo in Piano (PN) Via dell'artigianato n. 20 partita iva e codice fiscale 00437790934.

Nell'esercizio non sono state rigettate domande di ammissione soci.  
Nell'esercizio non vi sono stati recessi da socio,

Alla data del 31/12/2018 il capitale del CONSORZIO VISION ammonta ad € 19.109,00 ed i soci del CONSORZIO VISION sono i seguenti:

COOPERATIVA SERVIZI ASSOCIATI C.S.S.A SOC. COOP. A R.L. con sede a Spinea (VE);  
COOPERATIVA ANTONIANA S.C. A R.L. con sede a Camposampiero (PD);  
C.I.D.A.S. SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. con sede a Copparo (FE);  
TERRA FERTILE Soc. coop. soc. Onlus con sede a Vittorio Veneto (TV);  
COOPERATIVA CURE PRIMARIE con sede a Treviso (TV);  
COOPERATIVA SOCIALE ACLI con sede a CORDENONS (PD);  
COOP. NONCELLO SOC. COOP. SOCIALE con sede a Roveredo in Piano (PN).

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

La Cooperativa opera come consorzio stabile costituito nella forma di società consortile tra cooperative sociali (art. 1 dello Statuto) ed ha come scopo mutualistico (art. 3 dello Statuto) di far conseguire ai soci vantaggi economici e sociali tramite scambi mutualistici attinenti l'oggetto sociale, di cui all'art. 4 dello Statuto, alle migliori condizioni possibili; l'oggetto sociale prevede una pluralità di servizi socio sanitari di cui all'art. 1, lett. a) della legge 381/1991.

Ai sensi dell'art. 2 della Legge 31/1/92 n° 59 e dell'art. 2545 C.C. Vi attestiamo che il Consiglio di Amministrazione ha svolto tutta la propria attività in conformità agli scopi statutari della Cooperativa ed ha sempre agito nel rispetto dei principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale. Questi principi sono la mutualità, la solidarietà, la democraticità, il rispetto della persona, il privilegio del fattore lavoro rispetto al capitale, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni politiche.

Anche nell'esercizio 2018 la cooperativa ha svolto la sua attività di coordinamento e di acquisizione di opportunità di gestione di servizi socio sanitari in convenzione con le Unità Sanitarie Locali e Comuni a beneficio delle società socie.

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

#### **RISTORNI**

Il Consiglio di Amministrazione nel predisporre il bilancio da presentare all'Assemblea per l'approvazione da parte dei soci, non propone l'attribuzione di ristorni ai soci.

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

Il Bilancio si chiude con un utile di € 14.819 che si propone venga così destinato:

- per il 30% pari a € 4.446 a riserva legale,
- per il 3% pari a € 445 ai fondi di mutualità di cui alla L. 59/92;
- il rimanente € 9.928 a riserva statutaria indivisibile.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
FIRMATO Anna Sara Fasoli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Salvagno dr. Marco ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.