

# COOPERATIVA SOCIALE I TIGLI 2 ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	31040 GORGO AL MONTICANO (TV) VIA VENETO, 13
Codice Fiscale	94067890262
Numero Rea	TV 271734
P.I.	03432370264
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	A140556

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	50	-
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	124.596	90.782
Ammortamenti	94.277	78.448
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>30.319</b>	<b>12.334</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.238.038	2.130.557
Ammortamenti	620.178	496.375
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.617.860</b>	<b>1.634.182</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	3.527	3.427
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.527</b>	<b>3.427</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.651.706</b>	<b>1.649.943</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>29.136</b>	<b>21.012</b>
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.527.567	916.416
<b>Totale crediti</b>	<b>1.527.567</b>	<b>916.416</b>
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>465.103</b>	<b>673.579</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.021.806</b>	<b>1.611.007</b>
D) Ratei e risconti		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>57.566</b>	<b>30.755</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.731.128</b>	<b>3.291.705</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	253.915	260.273
IV - Riserva legale	174.598	173.593
V - Riserve statutarie	48.827	46.583
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	2 <sup>(2)</sup>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	123.134	3.349
Utile (perdita) residua	123.134	3.349
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>600.475</b>	<b>483.800</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	553.312	450.325
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.120.490	801.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.391.899	1.555.538
<b>Totale debiti</b>	<b>2.512.389</b>	<b>2.357.458</b>

## E) Ratei e risconti

Totale ratei e risconti	64.952	122
Totale passivo	3.731.128	3.291.705

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
ad altre imprese	1.750.000	1.750.000
Totale garanzie reali	1.750.000	1.750.000
Totale rischi assunti dall'impresa	1.750.000	1.750.000
Totale conti d'ordine	1.750.000	1.750.000

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.878.960	3.600.186
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.014	37.374
altri	4.434	11.653
Totale altri ricavi e proventi	55.448	49.027
Totale valore della produzione	4.934.408	3.649.213
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	364.798	209.114
7) per servizi	564.901	443.891
8) per godimento di beni di terzi	102.999	58.283
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.817.935	2.111.068
b) oneri sociali	544.051	488.902
c) trattamento di fine rapporto	159.099	123.050
e) altri costi	-	30.747
Totale costi per il personale	3.521.085	2.753.767
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.828	10.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.111	115.550
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	156.939	125.766
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.123)	(3.497)
14) oneri diversi di gestione	92.914	42.551
Totale costi della produzione	4.795.513	3.629.875
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	138.895	19.338
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	25
Totale proventi da partecipazioni	-	25
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	209	920
Totale proventi diversi dai precedenti	209	920
Totale altri proventi finanziari	209	920
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.970	16.934
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.970	16.934
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.761)	(15.989)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	123.134	3.349
23) Utile (perdita) dell'esercizio	123.134	3.349

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Attività svolta**

La società cooperativa è stata costituita nell'anno 1998 e dal 2005 è iscritta all'albo regionale delle cooperative a mutualità prevalente.

È una società a capitale variabile con scopo mutualistico; svolge attività di rilevanza sociale ed agisce nell'interesse dei destinatari di queste attività, gli utenti e le persone disagiate e svantaggiate, che conseguentemente assurgono al ruolo di "beneficiari" o "stakeholder" della cooperativa sociale.

È una cooperativa sociale di tipo "plurimo": si dedica sia allo svolgimento di attività diverse, agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone disagiate e/o svantaggiate, che alla gestione di servizi socio sanitari ed educativi a favore di anziani, portatori di handicap, minori, tossicodipendenti, immigrati, ecc.

È una cooperativa a mutualità prevalente, che si distingue dalle cooperative diverse per il rispetto di due requisiti fondamentali imposti dal legislatore: 1) un requisito di tipo gestionale: l'attività caratteristica della cooperativa si svolge per più del 50% con il lavoro dei soci; 2) un requisito di tipo formale: lo statuto della cooperativa contiene specifiche clausole di non lucratività.

È una cooperativa sociale Onlus.

In quanto cooperativa sociale ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale: le persone svantaggiate costituiscono più del 30% dei lavoratori della cooperativa e sono soci della cooperativa stessa.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio si sono verificati fatti di rilievo che sono ampiamente illustrati nella Relazione sulla gestione.

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società cooperativa appartiene ad un gruppo: partecipa alla società Cooperativa Arca Onlus, anche se con una quota minima.

### **Bilancio consolidato**

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato non superando i parametri per il consolidamento previsti dall'art. 24 del D.Lgs. n. 127/1991.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2014 e nel 2015.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Bilancio in forma abbreviata**

Il presente bilancio viene steso in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-*bis*, 1° comma, del Codice Civile; tuttavia, ancorché non obbligatoria, viene comunque redatta la “relazione sulla gestione” di cui all'art. 2428 del Codice Civile, come richiamato dall'art. 2545 del Codice Civile.

### **Comparabilità con l'esercizio precedente**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-*ter* del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2015 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

- il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo quanto sotto riportato:

- i costi di costituzione, impianto e modifiche statutarie sono ammortizzati in cinque esercizi;
- i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in cinque esercizi;
- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote determinate in relazione alla durata residua del contratto cui si riferiscono i beni;
- il costo dell'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è completamente ammortizzato;
- i costi di ricerca e sviluppo, di pubblicità e gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati in cinque esercizi.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione maggiorato dei costi ed oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati industriali: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti: 15%
- macchinari e attrezzatura varia: 15%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- sistemi telefonici: 25%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%

Non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Non sono stati conteggiati ammortamenti sul valore delle aree occupate dalle costruzioni, né su quelle che ne costituiscono pertinenza. In ottemperanza al principio OIC n. 16, poiché il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è stato scorporato e separatamente indicato in bilancio.

Le spese di manutenzione e riparazione, non aventi natura straordinaria, sono state imputate al conto economico dell'esercizio in cui sono state sostenute, mentre quelle di natura straordinaria sono state portate ad incremento del valore del bene cui le stesse si riferiscono.

### *Finanziarie*

Sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole e sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

## **Disponibilità liquide**

Sono costituite dalla consistenza dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2015, già considerate le competenze nette maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

## **Crediti**

I crediti verso clienti sono esposti al loro valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

È stato stanziato allo scopo specifico fondo di svalutazione, nella misura che gli amministratori hanno ritenuto congrua in relazione alla tipologia dei crediti.

Gli altri crediti sono stati iscritti, senza aver effettuato alcuna svalutazione in quanto non ipotizzabile.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.



**Poste numerarie e di patrimonio netto**

Sono valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

**Fatture da ricevere e da emettere**

Le fatture da ricevere o da emettere riguardano beni già passati in proprietà o servizi già usufruiti integralmente nel corso dell'esercizio di competenza cui si riferisce il bilancio, per i quali non è ancora giunta o non è ancora stata emessa la relativa fattura.

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato; non sono state applicate deroghe ai criteri di valutazione.

Le scorte obsolete o di lento rigiro, qualora esistenti, sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o realizzo.

- **materie prime, sussidiarie e di consumo**: sono iscritte al costo di acquisto, applicando il metodo del costo medio ponderato.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati, calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

**Imposte sul reddito**

Non sono state stanziare imposte di competenza dell'esercizio.

Le cooperative sociali di cui alla legge 381/1991 godono di agevolazioni di carattere generale (art. 12 legge 904/77) e, quelle di produzione e lavoro, anche di carattere specifico (art. 11 DPR 601/73), nonché di quelle previste dall'art. 7 della legge 59/92.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi per le prestazioni di servizi si considerano conseguiti alla data di ultimazione.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza economico-temporale.

**Disciplina applicabile**

Alla cooperativa, per quanto non previsto dal titolo VI del libro V del Codice Civile, si applica la disciplina prevista per le società per azioni, avendo superato contestualmente i parametri relativi al numero dei soci ed il totale dell'attivo dello stato patrimoniale.

Lo statuto della cooperativa ha previsto come modello di *governance* il sistema *monistico*, la cui essenza sta nella concentrazione del Consiglio di amministrazione, sia dell'amministrazione che del controllo; sistema che tende a privilegiare la circolazione delle informazioni tra l'organo amministrativo e l'organo deputato al controllo, conseguendo risparmi di tempo e di costi ed una elevata trasparenza tra gli organi di amministrazione e di controllo.

## Nota Integrativa Attivo

### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	50	50
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

Rappresenta la quota residua non versata delle sottoscrizioni dei nuovi soci.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono costituite da costi di costituzione e modifiche statutarie (euro 895), costi di ricerca e sviluppo (euro 10.000), pubblicità (euro 4.604), software (euro 53.010), avviamento (euro 3.000), costi incrementativi su beni di terzi (euro 19.961) e altri costi pluriennali (euro 33.126).

Gli incrementi si riferiscono ai costi sostenuti per software (euro 30.165) ed altri costi pluriennali (euro 3.649).

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono costituite dal fabbricato industriale (euro 1.011.844), costruzioni leggere (euro 3.110), terreno di pertinenza del fabbricato (euro 246.000), impianti (euro 177.398), macchinari ed attrezzatura varia (euro 365.853), mobili e macchine d'ufficio (euro 151.878), sistemi telefonici (euro 9.887), macchine ufficio elettroniche (euro 61.604) e autoveicoli e mezzi di trasporto interno (euro 210.464).

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi per realizzazione di costruzioni leggere (euro 2.160), impianti (euro 22.169), macchinari e attrezzatura varia (euro 46.930), macchine ufficio elettroniche (euro 4.714), mobili e macchine d'ufficio (euro 7.738), sistemi telefonici (euro 260), autoveicoli e mezzi di trasporto interno (euro 33.900).

Sono stati dismessi impianti (euro 250) ed automezzi (euro 10.140); è stato inoltre rettificato in diminuzione il valore dei mobili e macchine d'ufficio per euro 7.000 a seguito di una nota di accredito.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.427	3.427
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.427</b>	<b>3.427</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	100	100
<b>Totale variazioni</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	3.527	3.527

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	3.527	3.527

Il valore delle partecipazioni è costituito dalla quota di partecipazione a: Consorzio Provinciale Intesa-CCA (euro 1.188), San Francesco Scs (euro 500), Associazione Aitsam Onlus (euro 30), Banca Prealpi (euro 528) e Banca della Marca (euro 1.131), Cooperativa FVG Servizi (euro 50) e dalla partecipazione, sottoscritta nell'esercizio, nella Cooperativa Sociale Arca Onlus (euro 100).

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	21.012	8.124	29.136
Totale rimanenze	21.012	8.124	29.136

Sono costituite da materiali di consumo, utilizzati nelle ordinarie attività d'impresa.

### Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	880.044	549.137	1.429.181	1.429.181
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.948	(931)	14.017	14.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.424	62.945	84.369	84.369
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	916.416	611.151	1.527.567	1.527.567

La voce "verso clienti" accoglie i crediti verso clienti per cessioni di beni e prestazioni di servizi, comprese le fatture da emettere (euro 47.854), dedotte le note di accredito da emettere (euro 23.674) ed al netto del fondo svalutazione crediti (euro 7.000).

La voce "crediti tributari" è costituita dal credito verso l'Erario per Ires (euro 11.172), per Iva (euro 2.171) e per ritenute subite (euro 674).

I crediti "verso altri" sono costituiti da crediti per depositi cauzionali (euro 7.966), da crediti verso dipendenti (euro 271), dal credito verso Inail (euro 1.031), da crediti diversi (euro 20.100), dal credito verso la società partecipata Cooperativa Arca (euro 55.000) per finanziamenti infruttiferi di interessi.

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2015 secondo area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione e a termine.

Non esistono crediti di durata contrattuale residua superiore a cinque anni.

Non esistono crediti in valuta.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta l'esistenza di disponibilità presso i conti correnti bancari (euro 452.394), per carta di credito (euro 200) e di numerario e di valori in cassa (euro 12.509) alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I "risconti attivi" sono costituiti da premi assicurativi (euro 30.429), spese inerenti l'erogazione del finanziamento della Regione Veneto (euro 24.300), contributo di ispezione (euro 1.549), manutenzione e riparazione (euro 622), spese telefoniche (euro 253) ed altri (euro 413).

Non sussistono "ratei attivi".

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	50	50	
Rimanenze	21.012	8.124	29.136	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	916.416	611.151	1.527.567	1.527.567
Disponibilità liquide	673.579	(208.476)	465.103	
Ratei e risconti attivi	30.755	26.811	57.566	

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	260.273	-	6.358		253.915
Riserva legale	173.593	1.005	-		174.598
Riserve statutarie	46.583	2.244	-		48.827
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	2	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	3.349	123.134	3.349	123.134	123.134
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>483.800</b>	<b>126.383</b>	<b>9.708</b>	<b>123.134</b>	<b>600.475</b>

La cooperativa è una società a capitale variabile. Il capitale sociale, formato dal conferimento dei soci, non è determinato in un ammontare prestabilito e l'assunzione di nuovi soci non comporta una modificazione dell'atto costitutivo.

La riserva legale è costituita dall'accantonamento annuale obbligatorio nella misura del 30% degli utili di bilancio.

Le variazioni del capitale sociale derivano dall'imputazione dei ristorni ad incremento dello stesso, nonché dalla liquidazione dello stesso ai soci che cessano il loro rapporto con la cooperativa.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	253.915	B, C	-
Riserva legale	174.598	A, B	174.598
Riserve statutarie	48.827	A, B, C	48.827
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	A, B, C	1
Totale altre riserve	1	A, B, C	1
<b>Totale</b>	<b>-</b>		<b>174.599</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>174.598</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>1</b>

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	450.325
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	159.099
Utilizzo nell'esercizio	56.112
Totale variazioni	102.987
Valore di fine esercizio	553.312

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2015 verso i dipendenti in forza a tale data; gli "incrementi" misurano la quota accantonata nell'esercizio e i "decrementi" gli anticipi effettuati al personale e le somme erogate ai dipendenti cessati.

## Debiti

I "debiti verso banche" comprendono il debito per finanziamenti verso Unicredit Banca (euro 410.803), Banca Prealpi (euro 19.865), Veneto Banca (euro 56.079) e Banca della Marca (euro 53.706).

I "debiti verso altri finanziatori" riguardano il finanziamento concesso dalla Regione Veneto (euro 1.110.048) per l'acquisto e la ristrutturazione del fabbricato industriale ove viene svolta l'attività; il rimborso dello stesso, della durata di 25 anni, è iniziato nell'esercizio corrente.

La voce "debiti verso fornitori" accoglie i debiti verso i fornitori di beni e servizi, comprese le fatture da ricevere (euro 104.502).

La voce "debiti tributari" è costituita dal debito verso l'Erario per ritenute da versare (euro 41.079) e per imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr (euro 326).

La voce "debiti verso istituti di previdenza" accoglie il debito verso l'Inps (euro 85.728), verso l'Inail (euro 68.839) e verso istituti di previdenza complementare (euro 964).

La voce "altri debiti" comprende i debiti verso il personale per retribuzioni maturate da corrispondere (euro 215.176) e per ratei ferie e permessi maturati (euro 102.651), verso dipendenti receduti dalla posizione di socio per la quota sottoscritta (euro 1.650) e per ristorni (euro 39.313) e verso le associazioni sindacali di categoria (euro 1.109).

La ripartizione dei debiti al 31 dicembre 2015 secondo area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Non esistono debiti in valuta.

I debiti relativi ai mutui contratti con la Regione Veneto (euro 1.110.048) e con Unicredit Banca (euro 219.711) sono assistiti da garanzie reali su beni immobili di proprietà.

## Ratei e risconti passivi

I "ratei attivi" sono relativi a contributi in conto esercizio (euro 52.132) per la quota relativa agli esercizi futuri, borse lavoro (euro 11.846), noleggi (euro 804), spese condominiali (euro 160) e spese bancarie (euro 10).

Non sussistono "risconti passivi".

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	2.357.458	154.931	2.512.389	1.120.490	1.391.899	1.023.957

	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
Ratei e risconti passivi	122	64.830	64.952			

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Non si rilevano beni di terzi presso la società o rischi da iscriversi tra i conti d'ordine.

Gli impegni sono costituiti dall'ipoteca sull'immobile di proprietà, di 1° grado per euro 1.250.000 a favore della Regione Veneto e di 2° grado per euro 500.000 a favore di Unicredit Banca.



## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi	4.474.946
Servizi esternalizzati	61.098
Corrispettivi da bar Oderzo e Vittorio Veneto	342.916
<b>Totale</b>	<b>4.878.960</b>

Comprendono i corrispettivi delle “prestazioni di servizi” che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa e sono riferiti interamente al mercato nazionale.

Gli “altri ricavi” sono costituiti da rimborso assicurativi (euro 844), da sopravvenienze attive (euro 1.895), da altri ricavi (euro 1.647), da arrotondamenti attivi (euro 47) e da contributi in conto esercizio (euro 51.014)

### **Costi della produzione**

Rappresentano principalmente il corrispettivo per l'acquisizione di merci e materie prime per l'attività di produzione (euro 319.865) e per carburanti automezzi (euro 44.004), per servizi esternalizzati (euro 120.665), per utenze (euro 39.951), per manutenzioni e riparazioni (euro 44.890), per assicurazioni (euro 44.402) e per consulenze (euro 94.291); comprendono inoltre il costo per l'affitto degli immobili delle varie unità locali (euro 86.175), dei terreni (euro 1.300) e per affitti e noleggi vari (euro 15.524).

Gli oneri diversi di gestione comprendono, tra gli altri, costi per imposte e tasse (euro 24.575) e sopravvenienze passive (euro 49.132).

### **Proventi e oneri finanziari**

I “proventi finanziari” sono costituiti dagli interessi attivi sulle giacenze presso i conti bancari (euro 149) e su depositi cauzionali (euro 60).

Gli “oneri finanziari” sono costituiti dal costo del ricorso al credito nei confronti del sistema bancario per interessi sui finanziamenti (euro 15.652) e da interessi diversi (euro 318).

#### **Utile e perdite su cambi**

Non sono state rilevate differenze di cambio di natura finanziaria.

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

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

Non sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio né per Ires né per Irap.

#### ***Agevolazione ai fini Ires***

L'art. 12 della legge 904/77 esclude dal reddito imponibile ai fini Ires le somme destinate alla riserve (legale, straordinaria, facoltativa, ecc) a condizione che sia esclusa la possibilità di distribuire tra i soci, sotto qualsiasi forma, sia durante la vita della società che all'atto del suo scioglimento, o ad aumento gratuito del capitale sottoscritto e versato dai soci (art. 7 della legge 59/1992) o i "ristorni" quando destinati dal socio ad aumento del capitale sociale, come pure l'utile destinato al fondo mutualistico (art. 11 legge 59/92).

L'art. 11 del DPR 601/1993 prevede l'esenzione da Ires per i redditi prodotti dalle cooperative sociali di produzione e lavoro qualora il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci lavoratori, continuativamente impiegati nell'impresa, e tutti gli altri costi, diversi da quelli per acquisto di materie prime e sussidiarie, sia pari ad almeno il 50%.

#### ***Agevolazioni ai fini Irap***

In deroga al principio generale di indeducibilità ai fini Irap del costo del lavoro, per le cooperative sociali di cui all'art. 1, comma 1, lettera b), della legge 381/1991 è deducibile dalla base imponibile il costo del lavoro delle persone svantaggiate di cui all'art. 4 della medesima legge.

Le agevolazioni previste dalle leggi regionali del Veneto a favore delle Onlus riguardano le cooperative sociali di cui all'art. 2, della legge regionale n. 23/2006 iscritte nella sez. B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2, lett. b), della medesima legge regionale n. 23/2006, che prevedono l'esenzione da Irap.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	123.134	3.349
Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)	15.761	16.014
	-	(25)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	138.895	19.338
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	159.099	123.050
Ammortamenti delle immobilizzazioni	149.939	125.766
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	309.038	248.816
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	447.933	268.154
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.124)	(3.497)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(549.137)	243.380
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.870	(105.325)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(26.811)	21.199
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	64.830	122
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	45.890	10.471
Totale variazioni del capitale circolante netto	(428.482)	166.350
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	19.451	434.504
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.761)	(16.014)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.456)	(2.468)
Dividendi incassati	-	25
(Utilizzo dei fondi)	(56.112)	(37.412)
Totale altre rettifiche	(74.329)	(55.869)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(54.878)	378.635
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(117.789)	(158.275)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(33.813)	(9.862)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(100)	(50)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(151.702)	(168.187)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	122.001	(65.464)
Accensione finanziamenti	-	108.165

(Rimborso finanziamenti)	(117.387)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(6.509)	(32.498)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.895)	10.203
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(208.475)	220.651
Disponibilità liquide a inizio esercizio	673.579	452.928
Disponibilità liquide a fine esercizio	465.103	673.579

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Rappresentazione dei parametri di prevalenza**

Per le cooperative di produzione e lavoro lo scambio mutualistico si realizza mediante le prestazioni lavorative effettuate dai soci e la condizione di prevalenza si verifica quando il costo del lavoro dei soci è superiore o uguale al 50% del totale del costo del lavoro, come risulta dal seguente rapporto:

<b>Costruzione degli indici di mutualità (art. 2513 Codice Civile)</b>	
Costi delle prestazioni lavorative dei soci (A) (B9 + B7 soci)	2.723.695
Totale B9 + altri costi del lavoro inerenti il rapp. mutualistico (B) (B9 + B7 totale)	3.521.085
<b>A / B * 100 = 77,35%</b>	

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società, al 31 dicembre 2015, non ha in essere contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 del Codice Civile, sia necessario fornire informazioni.

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società non ha posto in essere alcuna operazione di finanziamento che preveda l'obbligo di rivendita a termine.

### **Strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Finanziamenti dei soci**

La società non è stata finanziata dai soci.

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sussistono.

### **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono.

### **Proventi da partecipazioni**

Non sussistono.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati (di copertura o speculativi).

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nessuna riduzione di valore viene applicata alle immobilizzazioni finanziarie; dato il tipo di partecipazioni non si ritiene che l'iscrizione a bilancio sia superiore al loro *fair value*.

### **Attività di direzione e coordinamento**

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di altra società.

### **Operazioni con parti correlate**

La società ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile). Esse riguardano, in particolare, finanziamenti infruttiferi di interessi per euro 55.000 concessi alla società cooperativa partecipata Arca Onlus, nonché ordinari rapporti commerciali intervenuti a normali condizioni di mercato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Compensi organi della società**

Non risultano corrisposti compensi all'Organo amministrativo.

I compensi corrisposti agli organi di controllo e revisione risultano dal seguente prospetto:

Revisore legale	euro	2.400
Comitato per il controllo sulla gestione	euro	2.400

### **Interessi moratori**

Con riferimento al D.Lgs. 231/2002, tenuto conto che il Principio contabile n. 15 impone di sospendere il riconoscimento degli interessi di dubbio realizzo, considerato che tutti i termini di pagamento sono stati sostanzialmente rispettati, l'organo amministrativo ha ritenuto di non conteggiare interessi moratori, né attivi, né passivi.

**Privacy informatica**

A seguito dell'entrata in vigore del DL n. 5 del 09/02/2012 è venuto meno l'obbligo di redazione del Documento Programmatico di Sicurezza (DPS).

**Conclusione**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Gorgo al Monticano, 04 maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di amm.ne  
- Vendrame Mario -