

CEIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

ALBO N. A149440

Sede in VIA S. ARTEMIO N. 16/A - 31100 TREVISO (TV) - Capitale sociale variabile

Bilancio al 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.402	2.402
(di cui già richiamati 2.402)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	476.700	443.408
- (Ammortamenti)	241.583	218.309
- (Svalutazioni)		
	235.117	225.099
<i>II. Materiali</i>	464.438	449.138
- (Ammortamenti)	400.604	390.154
- (Svalutazioni)		
	63.834	58.984
<i>III. Finanziarie</i>	5.406	5.406
- (Svalutazioni)		
	5.406	5.406
Totale Immobilizzazioni	304.357	289.489
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	7.477	7.474
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	513.538	587.426
- oltre 12 mesi	1.599	
	515.137	587.426
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	5.078	5.302
Totale attivo circolante	527.692	600.202
D) Ratei e risconti	29.078	15.584
Totale attivo	863.529	907.677

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	3.200	3.200

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	21.467	26.761
V. Riserve statutarie	47.604	59.955
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre		
		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(60.073)	(17.645)
Totale patrimonio netto	12.197	72.271
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	315.031	297.137
D) Debiti		
- entro 12 mesi	482.704	381.350
- oltre 12 mesi	8.991	100.000
	491.695	481.350
E) Ratei e risconti		
	44.606	56.919
Totale passivo	863.529	907.677
Conti d'ordine		
	31/12/2014	31/12/2013
1) Rischi assunti dall'impresa		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
4) Altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine		
Conto economico		
	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.500.110	1.581.623
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	19.461	25.623
- contributi in conto esercizio	1.051	1.052
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	20.512	26.675

Totale valore della produzione	1.520.622	1.608.298
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.131	141.619
7) Per servizi	390.447	444.460
8) Per godimento di beni di terzi	7.667	5.130
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	702.036	675.956
b) Oneri sociali	185.754	202.525
c) Trattamento di fine rapporto	56.098	57.158
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	49.999	27.161
	<u>993.887</u>	<u>962.800</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.092	21.840
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.539	20.872
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>21.631</u>	<u>42.712</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3)	1.484
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	14.286	5.414
Totale costi della produzione	1.564.046	1.603.619
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(43.424)	4.679

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

3216432 16432 164

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti

- altri	2.700		1.191
		2.700	1.191
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari		(2.668)	(1.027)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<i>19) Svalutazioni:</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
<i>20) Proventi:</i>			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	5.076		125
		5.076	125
<i>21) Oneri:</i>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	3.311		3.682
		3.311	3.682
Totale delle partite straordinarie		1.765	(3.557)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(44.327)	95
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	15.746		17.740
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		15.746	17.740
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(60.073)	(17.645)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniele Virginio Corbetta

CEIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

ALBO N. A149440

Sede in VIA S. ARTEMIO N. 16/A - 31100 TREVISO (TV) Capitale sociale variabile

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (60.073).

Informazioni ex legge 59/92

Ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92 si riportano di seguito i criteri di gestione seguiti durante lo scorso esercizio.

La cooperativa nel corso dell'esercizio 2014 ha mantenuto una gestione sociale impostata sui criteri della mutualità e della solidarietà fra i soci.

L'avvio ai percorsi è stato fatto secondo le esigenze dell'utenza e dei servizi e quando possibile, anche secondo quelle personali e familiari dei soci.

La retribuzione è stata definita con riferimento ai livelli previsti dal contratto delle cooperative sociali.

Sono state riconosciute le situazioni di responsabilità, di professionalità e le situazioni di maggior disagio del posto di lavoro.

Non si sono create discriminazioni fra i soci ed il trattamento è stato ugualitario senza tener conto dei risultati della singola commessa bensì quelli della cooperativa in generale.

Per quanto riguarda l'assunzione dei soci si è operato secondo il modello da anni ormai collaudato che prevede la domanda di assunzione, un colloquio motivazionale, professionale e psicoattitudinale.

Le assunzioni avvengono sulla base delle esigenze dei servizi della cooperativa e in ordine della graduatoria espressa dai colloqui.

La cooperativa CEIS svolge la propria attività nell'ambito del recupero di soggetti tossicodipendenti e alcol dipendenti inviati dai Servizi Territoriali per le tossicodipendenze delle varie Aziende Socio Sanitarie della Regione Veneto e di altre Regioni Italiane.

Ai sensi dell'art. 2428 del c.c. si segnala che l'attività viene svolta oltre che nella sede legale anche nelle seguenti sedi operative:

- amministrativa – Viale Felissent, 58 Treviso,
- operativa – Via Zero Branco, 8 – Campocroce di Mogliano (TV).

Nel corso dell'anno 2014 il CEIS ha svolto la propria attività rispondendo agli invii segnalati dalle ULSS del territorio nazionale per un totale di n. 155 inserimenti

- n. 113 maschi
- n. 42 femmine.

Le giornate presenza realizzate sono pari a n. 19.435

Suddivise nelle diverse strutture

- Centro di Pronta Accoglienza n. 3.071,
- Progetto Rondine n. 1.201,
- Comunità terapeutica n. 8.579,
- Case alloggio 2.857,

- Centro Polifunzionale n. 3.665,

si registra una diminuzione delle giornate presenza pari a n. 855, rispetto all'anno 2013.

Nell'anno 2014 sono stati svolti progetti vari per € 179.297,00, tra i quali segnaliamo i due progetti nell'area psichiatria con il Consorzio Restituire all'interno dell'intervento con gli utenti dell'Ulss 9 di Treviso.

Ricordiamo che nel 2014 il CEIS di Treviso ha rinnovato "L'accreditamento istituzionale dei Servizi per tossicodipendenti da parte della Regione Veneto" D.G.R. N. 2153 del 18.11.2014, ed è stata rinnovata anche l'autorizzazione all'esercizio per i servizi per le tossicodipendenze (L.R. 22/2002) deliberazione della Giunta Regionale N. 3 del 13.01.2015.

I servizi del CEIS per le tossicodipendenze sono:

- n. 15 posti per il Servizio di Pronto Accoglienza – Viale Felissent 58 – Treviso,
- n. 7 posti per il Servizio Semiresidenziale – Treviso,
- n. 29 posti per il Servizio Residenziale di tipo B – Via Zero Branco, 8 – Campocroce di Mogliano – Treviso,
- n. 21 posti per il Servizio Residenziale di tipo C – Via S. Artemio 16A – Treviso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014.

Criteri di formazione

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

La cooperativa, con Decreto della Regione Veneto n. 5666 del 10/12/1996, è stata iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di tipo A con il n. TV 0026, ai sensi dell'art. 6 della Legge Regionale 23/2006 del 5 luglio 1994 n. 24 al n. 3, nonché all'Albo Nazionale delle Cooperative a Mutualità prevalente con il n. A149440. E' stato richiesto il rinnovo dell'iscrizione all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali in data 08.08.2014, confermata con Decreto del Direttore del Dipartimento Servizi Sociali e sanitari della Regione Veneto n. 252 del 23.09.2014.

Si precisa che la cooperativa è una cooperativa sociale e in base all'art. 111-septies delle Disp. Att. del c.c. è considerata, indipendentemente dai requisiti del su indicato art. 2513 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

L'attività sociale viene svolta prevalentemente con il lavoro dei soci come evidenziato dalla seguente tabella:

Voce del Conto Economico	Costo del lavoro dei soci	Costo del lavoro non soci	Totale Costo del lavoro
Costo del lavoro imputato in B9	936.174	57.713	993.887
Costo del lavoro imputato in B7	29.805	129.064	158.869
Totali	965.979	186.777	1.152.756
%	83,80%	16,20%	100%

La cooperativa è altresì una cooperativa di produzione e lavoro come evidenziato dalla seguente tabella:

In merito alla Sicurezza si segnala l'Organigramma della Sicurezza:

In merito alla Sicurezza si segnala l'Organigramma della Sicurezza:

Datore di lavoro:	Corbetta Daniele Virginio
Medico Competente:	Salvadori Luciano
R.S.P.P.:	Corbetta Daniele Virginio
Rappresentanti dei lavoratori della Sicurezza (R.R.L.S.):	Frezza Italo
Incaricati dell'emergenza:	Incaricati formati in ogni struttura in modo adeguato

È stata redatta la documentazione di cui all'art. 17 del D.Lgs 81/08 che prevede la valutazione di tutti i rischi per le strutture in cui la Cooperativa è gestore autonomo del Servizio.

Sono stati effettuati i controlli sanitari previsti dalla valutazione dei rischi per tutti i dipendenti.

Il personale è informato sui rischi presenti e formato sulle misure di prevenzione e protezione, sono stati attivati i corsi di aggiornamento:

- il rinnovo del Primo Soccorso,
- il rinnovo dell'Antincendio.

E' stato inoltre effettuato un corso di Formazione specifica in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro di 12 ore.

Per ciascuna attività è stato redatto il Piano di Emergenza e periodicamente vengono effettuate esercitazioni di evacuazione.

Annualmente viene effettuata la riunione periodica di valutazione dei rischi prevista dall'art. 35 del D.Lgs, fra datore di lavoro, Medico competente, Responsabile del servizio di prevenzione e protezione e, dal momento della loro nomina anche dagli R.L.S.

Il contenuto della riunione periodica viene verbalizzato ed il programma degli interventi programmati in tale occasione diventa il piano per il miglioramento delle condizioni di salute e sicurezza del lavoro.

Nel corso dell'anno 2014 vi è stato un infortunio.

E' stata presentata istanza di riduzione del tasso INAIL ed è stata accolta positivamente in data 08.08.2014 valida per l'annualità 2014.

Si comunica inoltre che non vi sono state denunce di reati contro l'ambiente da parte dell'ARPAV.

La cooperativa in data 26 gennaio 2009 ha fatto domanda di adesione alla CONFCOOPERATIVE (Confederazione Cooperative Italiane), che in data 24 agosto 2009 ha iscritto la nostra cooperativa con il numero matricola 62185, e l'ispezione per l'anno 2014 si è svolta regolarmente nel mese di giugno 2014.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti

le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati ridotti del 50% per minore utilizzo nell'esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: 20%
- impianti 20%
- macchinari: 15 %
- autoveicoli: 25%
- attrezzature: 15 %
- mobili ed arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20 %

Per i beni la cui residua possibilità di utilizzo da un punto di vista tecnico-economico sia nulla si proceduto "prudenzialmente" all'applicazione di un'aliquota di ammortamento pari al 100% del valore del bene, applicando tale criterio unicamente a beni di valore unitario inferiore ad € 516,46.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati ridotti del 50% per minore utilizzo nell'esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al valore nominale che, al 31/12/2014, presumibile valore di realizzo. Non si è ritenuto pertanto necessario procedere alla costituzione di un fondo svalutazione crediti.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

In riferimento ai principi contabili nazionali OIC 16, nelle rimanenze di magazzino non sono comprese le immobilizzazioni destinate alla vendita.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 2.402.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.402	2.402	

Il saldo rappresenta il capitale sottoscritto e richiamato.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

**Oneri finanziari
imputati nell'esercizio
ai valori iscritti
nell'attivo**

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e di ampliamento
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Immobilizzazioni in corso e acconti
Altre immobilizzazioni immateriali

Totale

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo per interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo per interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.406	5.406	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	5.406			5.406
Arrotondamento				
	5.406			5.406

End

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte in bilancio alla data del 31/12/2014 si riferiscono a:

- partecipazione in Federazione Italiana Comunità Terapeutiche di euro 2.841;
- partecipazione nel Consorzio Restituire di euro 1.033;
- partecipazione nella Cooperativa Sociale Cantieri di euro 516;
- partecipazione nella Cooperativa Sociale Sentieri di euro 516;
- partecipazione nella Cooperativa Sociale IPU Onlus di euro 500,00.

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.477	7.474	3

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Rimanenze

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
515.137	587.426	(72.289)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	496.380			496.380	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	10.724			10.724	
Per imposte anticipate					
Verso altri	6.434	1.599		8.033	
Arrotondamento					
	513.538	1.599		515.137	

I crediti verso clienti sono esposti al valore nominale che, al 31/12/2014, corrisponde al valore di presunto realizzo.

End

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	496.380				8.033	504.413
Totale	496.380				8.033	504.413

III. Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2014.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.078	5.302	(224)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.735	4.671
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.343	631
Arrotondamento		
	5.078	5.302

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
29.078	15.584	13.494

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.197	72.271	(60.074)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	3.200			3.200
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	26.761		5.294	21.467
Riserve statutarie	59.955		12.351	47.604
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve				(1)

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1	(1)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	(17.645)	(60.073)	(17.645)	(60.073)
Totale	72.271	(60.073)	1	12.197

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decreti	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	3.200						3.200
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	26.761				5.294		21.467
Riserve statutarie	59.955				12.351		47.604
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria							
Riserva per acquisto azioni proprie							
Riserva da deroghe ex art. 2423							
Cod. Civ							
Riserva azioni (quote) della società controllante							
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti conto copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi							
Varie altre riserve				(1)			(1)
Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati							
Patrimonio netto originario degli specifici affari							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utili (perdite) dell'esercizio	(17.645)		(42.428)				(60.073)
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale	72.271		(42.429)		17.645		12.197

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	32	100
Totale		3.200

La cooperativa è costituita da 32 soci tutti persone fisiche; tra questi i soci lavoratori sono 21.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.200	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	21.467	B			
Riserve statutarie	47.604	A, B	47.604		
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	(1)	A, B, C	(1)		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale			47.603		
Quota non distribuibile			47.603		
Residua quota distribuibile					

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

La Cooperativa non ha Riserve di rivalutazione

b) Composizione della voce Riserve statutarie {se lo statuto prevede la costruzione di diverse tipologie di tali riserve}.

Riserve	Importo
Riserve statutarie	47.604

Le riserve statutarie sono costituite da utili degli esercizi precedenti.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

La cooperativa non ha accantonato Fondi per rischi e oneri al 31/12/2014

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni

315.031	297.137	17.894
---------	---------	--------

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	297.137	56.098	38.204	315.031

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
491.695	481.350	10.345

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	88.403	8.991		97.394	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	169.414			169.414	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	30.153			30.153	
Debiti verso istituti di previdenza	22.720			22.720	
Altri debiti	172.013			172.013	
Arrotondamento	1			1	
	482.704	8.991		491.695	

La voce "Debiti verso banche", al 31/12/2014, comprende:

Descrizione	Istituto di credito	Importo entro 12	Importo oltre 12 mesi-	Importo oltre 5 anni
-------------	---------------------	------------------	------------------------	----------------------

		mesi	entro 5 anni
c/c ordinario	Banca Prossima	53.729	
Mutuo bancario	Banca Friuladria	34.674	8.991
Totale		88.403	8.991

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti vs fornitori", al 31/12/2014, comprende:

Descrizione	Importo
Debiti per fatture ricevute	83.055
Debiti per fatture da ricevere	86.359
Totale	169.414

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Debiti tributari", al 31/12/2014, comprende:

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Debito vs Erario per ritenute	30.153	
Totale	30.153	

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Debiti vs altri", al 31/12/2014, comprende tra i più rilevanti:

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Prestito da Cedis	100.000	
Debiti verso il personale	56.310	
Debiti per detrazione f.do pensionistico	4.132	

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	169.414				172.013	341.427
Totale	169.414				172.013	341.427

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
44.606	56.919	(12.313)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.520.622	1.608.298	(87.676)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.500.110	1.581.623	(81.513)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	20.512	26.675	(6.163)
	1.520.622	1.608.298	(87.676)

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

Donazioni da privati: Euro 3.255

Donazioni da Enti: Euro 11.000

Contributo 5 per mille: Euro 2.829

Contributo spese utenti: Euro 1.051

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(2.668)	(1.027)	(1.641)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	32	164	(132)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.700)	(1.191)	(1.509)
Utili (perdite) su cambi			
	(2.668)	(1.027)	(1.641)

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

La cooperativa non ha percepito proventi da partecipazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	15.746	17.740	(1.994)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	15.746	17.740	(1.994)
IRES			
IRAP	15.746	17.740	(1.994)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	15.746	17.740	(1.994)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si precisa che la cooperativa è una cooperativa sociale e in base all'art. 111-septies delle Disp. Att. del c.c. è considerata, indipendentemente dai requisiti obbligatori previsti dall'art. 2513 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto.

La cooperativa è stata iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di tipo A) e, nello svolgimento della propria attività sociale, si avvale prevalentemente del lavoro dei propri soci il cui costo lavoro ammonta ad Euro 965.979 e supera il 50% del totale importo degli altri costi imputati in bilancio che ammontano ad Euro 603.581 pertanto ai sensi dell'art. 11 del DPR n. 601/73 è esente Ires, fermo restando l'imponibilità delle riprese fiscali e l'imponibilità del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria della cooperativa introdotta dall'art. 36-ter del D.L. n. 138/2011.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	950.463	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
B9	993.887	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	950.463	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	37.068
Riprese Irap		
Compensi occasionali (IC43)	17.612	
Sval./Perdite su crediti (IC45)	1.583	
Costi non deducibili-pr. Correlazione (IC51)	6.628	
Deduzioni Irap (IS)	(506.265)	
Imponibile Irap	470.021	
IRAP corrente per l'esercizio	3,35	15.746

La cooperativa è una cooperativa sociale iscritta nella sezione "A" dell'Albo regionale delle cooperative sociali ed a seguito della Legge Regionale del 3 novembre 2006 n. 23 l'aliquota Irap è fissata nella misura del 3,35% come modificato dalla l. Reg. 12/01/09 n.1 art. 8,

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La cooperativa non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 1.248
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 728
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 1.805

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.073)	(17.645)
Imposte sul reddito	15.746	17.740
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	2.668	1.027
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		

Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:

di cui immobilizzazioni materiali
 di cui immobilizzazioni immateriali
 di cui immobilizzazioni finanziarie

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(41.659)	1.122
--	----------	-------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita

Accantonamenti ai fondi	56.098	57.158
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.631	42.712
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	77.729	99.870
---	--------	--------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	(3)	1.484
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	67.070	2.529
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	25.096	(54.685)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(13.494)	(4.903)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(12.313)	50.771
Altre variazioni del capitale circolante netto	(26.157)	82.949

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	40.199	78.145
---	--------	--------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(2.668)	(1.027)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.919)	(22.873)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(38.204)	(87.060)

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(60.791)	(110.960)
---	----------	-----------

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	15.478	68.177
---	--------	--------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(14.389)	(16.957)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(14.389)	(16.957)

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(22.110)	(30.735)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(22.110)	(30.735)

Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)

Prezzo di realizzo disinvestimenti

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(36.499)	(47.692)
--	----------	----------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	11.804	(6.323)
Accensione finanziamenti	8.991	
Rimborso finanziamenti		(76.366)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(1)	(161)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	20.794	(82.850)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(227)	(62.365)
Disponibilità liquide iniziali	5.302	67.670
Disponibilità liquide finali	5.078	5.302
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(224)	(62.368)

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniele Virginio Corbetta

“Il sottoscritto Dott. Antonio Durante, 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”.