

CEIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	31100 TREVISO (TV) VIA S. ARTEMIO N. 16/A ALBO N. A149440
Codice Fiscale	02508720261
Numero Rea	TV 215087
P.I.	02508720261
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	2.502	2.402
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.502	2.402
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	473.941	476.700
Ammortamenti	254.901	241.583
Totale immobilizzazioni immateriali	219.040	235.117
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	471.535	464.438
Ammortamenti	419.187	400.604
Totale immobilizzazioni materiali	52.348	63.834
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	24.373	5.406
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.373	5.406
Totale immobilizzazioni (B)	295.761	304.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	8.454	7.477
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.629	513.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.920	1.599
Totale crediti	544.549	515.137
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	112.935	5.078
Totale attivo circolante (C)	665.938	527.692
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	41.294	29.078
Totale attivo	1.005.495	863.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.600	3.200
IV - Riserva legale	3.445	21.467
V - Riserve statutarie	5.553	47.604
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1) ⁽²⁾
Totale altre riserve	(2)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.383	(60.073)
Utile (perdita) residua	15.383	(60.073)
Totale patrimonio netto	27.979	12.197
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	190.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	334.991	315.031
D) Debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	344.295	482.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	8.991
Totale debiti	344.295	491.695
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	108.230	44.606
Totale passivo	1.005.495	863.529

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.721.496	1.500.110
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.400	1.051
altri	9.350	19.461
Totale altri ricavi e proventi	11.750	20.512
Totale valore della produzione	1.733.246	1.520.622
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.604	136.131
7) per servizi	359.551	390.447
8) per godimento di beni di terzi	7.676	7.667
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	646.838	702.036
b) oneri sociali	161.089	185.754
c) trattamento di fine rapporto	53.838	56.098
e) altri costi	66.596	49.999
Totale costi per il personale	928.361	993.887
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.060	12.092
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.932	9.539
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.992	21.631
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(977)	(3)
12) accantonamenti per rischi	60.000	-
13) altri accantonamenti	130.000	-
14) oneri diversi di gestione	17.826	14.286
Totale costi della produzione	1.695.033	1.564.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.213	(43.424)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	604	32
Totale proventi diversi dai precedenti	604	32
Totale altri proventi finanziari	604	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.352	2.700
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.352	2.700
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.748)	(2.668)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	521	5.076
Totale proventi	521	5.076
21) oneri		
altri	7.915	3.311
Totale oneri	7.915	3.311
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(7.394)	1.765
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	26.071	(44.327)

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.688	15.746
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.688	15.746
23) Utile (perdita) dell'esercizio	15.383	(60.073)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.383.

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 2015 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.

Attività svolte

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 2015 il CEIS ha svolto la propria attività rispondendo agli invii segnalati dalle ULSS del territorio nazionale per un totale di n. 178 inserimenti

- n. 139 maschi
- n. 39 femmine.

Le giornate presenza realizzate sono pari a n. 22.558

Suddivise nelle diverse strutture

- Centro di Pronta Accoglienza n. 5.487,
- Comunità terapeutica n. 9.679,
- Case alloggio 2.502,
- Centro Polifunzionale n. 4.890,

si registra un aumento delle giornate presenza pari a n. 3185, rispetto all'anno 2014.

Ricordiamo che con protocollo n. 0051421 del 6.5.2015 è stata rinnovata la convenzione con l'Ulss 9 di Treviso, per il triennio 2015-2018. Si conferma che la convenzione ha validità su tutto il territorio nazionale

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.

Mutualità prevalente

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	710.309	218.052	928.361
Costo del lavoro imputato in B7	16.769	178.204	194.973
Totali	727.078	396.256	1.123.334
%	64,73%	35,27%	100%

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

Sicurezza D.Lgs 81/08

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 e sono stati attivati i controlli sanitari.

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 2015 non vi sono stati infortuni.

E' stata presentata istanza di riduzione del tasso INAIL ed è stata accolta positivamente in data 24.04.2015 valida per l'annualità 2015.

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 il biennio 2015-2016 anno di revisione 2015 matr .62185 si è svolta regolarmente nel mese di settembre 2015 con esito positivo come da verbale rilasciato dal revisore Dott. Ettore Conte in data 2 ottobre 2015.

Procedura a carattere aperto della società. Art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che nel corso dell'esercizio 2015, le ragioni delle determinazioni assunte dal Consiglio Di Amministrazione con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state, coerentemente con lo Statuto Sociale della Cooperativa, prese in base all'adesione dell'aspirante socio ai principi e alle motivazioni della cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale. Le domande esaminate sono state tutte accolte. Non vi sono contenziosi in merito.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

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.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 2.502.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.502	2.402	100

Il saldo rappresenta il capitale sociale sottoscritto dai soci cooperativa e non versato al 31/12/2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	2.402	100	2.502
Totale crediti per versamenti dovuti	2.402	100	2.502

Immobilizzazioni immateriali

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.

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.

I. Immobilizzazioni immateriali

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.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 %

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.

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 materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.373	5.406	18.967

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.406	5.406
Valore di bilancio	5.406	5.406
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	18.967	18.967
Totale variazioni	18.967	18.967
Valore di fine esercizio		
Costo	24.373	24.373
Valore di bilancio	24.373	24.373

Partecipazioni

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.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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 società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

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

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
Federazione Italiana Comunità terapeutiche						2.841	2.841		
Consorzio Restituire Società Cooperativa Sociale						20.000	20.000		
Cantieri Società Cooperativa Sociale						516	516		
Sentieri Società Cooperativa Sociale						516	516		
Cooperativa Sociale IPU Onlus						500	500		
							24.373		

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Non vi sono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.373

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Federazione Italiana Comunità terapeutiche	2.841
Consorzio Restituire Società Cooperativa Sociale	20.000
Cantieri Società Cooperativa Sociale	516
Sentieri Società Cooperativa Sociale	516
Cooperativa Sociale IPU Onlus	500
Totale	24.373

Attivo circolante

Rimanenze

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.

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

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.454	7.477	977

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.477	977	8.454
Totale rimanenze	7.477	977	8.454

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al valore nominale che, al 31/12/2015, corrisponde al presumibile valore di realizzo. Non è stato ritenuto opportuno, pertanto, costituire un apposito 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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
544.549	515.137	29.412

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti incassabili oltre i 12 mesi, di ammontare rilevante pari complessivamente a Euro 43.920,00; tali crediti sono relativi a:

- depositi cauzionali: Euro 1.588
- Prestiti Consorzio Restituire: Euro 42.332

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	463.298			463.298	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					

Verso controllanti				
Per crediti tributari	26.127			26.127
Per imposte anticipate				
Verso altri	11.204	1.588	42.332	55.124
Arrotondamento				
	500.629	1.588	42.332	544.549

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	496.380	(33.082)	463.298	463.298	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.724	15.403	26.127	26.127	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.033	47.091	55.124	11.204	43.920	42.332
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	515.137	29.412	544.549	500.629	43.920	42.332

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	463.298	463.298
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.127	26.127
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.124	55.124
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	544.549	544.549

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2015.

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi
In imprese controllate			
In imprese collegate			
In imprese controllanti			
Altre partecipazioni			
Azioni proprie			
Altri titoli			
Arrotondamento			

Il valore di bilancio è stato determinato in base a { }.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
112.935	5.078	107.857

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	112.534	2.735
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	401	2.343
Arrotondamento		
	112.935	5.078

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
41.294	29.078	12.216

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.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.402	100	2.502			
Rimanenze	7.477	977	8.454			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	515.137	29.412	544.549	500.629	43.920	42.332
Disponibilità liquide	5.078	107.857	112.935			
Ratei e risconti attivi	29.078	12.216	41.294			

Oneri finanziari capitalizzati

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Rimanenze

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.) per interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per la produzione di beni e/o servizi.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
27.979	12.197	15.782

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.200	600	200		3.600
Riserva legale	21.467	-	18.022		3.445
Riserve statutarie	47.604	-	42.051		5.553
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	(1)	-		(2)
Totale altre riserve	(1)	(1)	-		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	(60.073)	15.383	(60.073)	15.383	15.383
Totale patrimonio netto	12.197	15.982	200	15.383	27.979

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Si segnala che, nel corso del 2015, sono entrati nr. 6 nuovi soci e sono usciti nr. 2 soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite
Capitale	3.600	B	-		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-		-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-		-
Riserva legale	3.445	BB	3.445		18.022
Riserve statutarie	5.553	A, B	5.553		42.051
Altre riserve					

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-	-
Varie altre riserve	(2)	A, B, C	(2)	-
Totale altre riserve	(2)	A, B, C	-	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-	-
Totale	-		8.998	60.073
Quota non distribuibile			8.998	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)
Totale	(2)	

(*) 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.

Riserve	Importo
(Riserve statutarie)	Euro 5.553

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
190.000		190.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	190.000	190.000
Totale variazioni	190.000	190.000
Valore di fine esercizio	190.000	190.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 190.000, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.).

- Fondo investimenti strutture: Euro 70.000
- Fondo investimenti futuri: Euro 60.000
- Fondo Rischi futuri: Euro 60.000.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
334.991	315.031	19.960

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	315.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.439
Utilizzo nell'esercizio	24.479
Totale variazioni	19.960
Valore di fine esercizio	334.991

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
344.295	491.695	(147.400)

Variazioni e scadenza dei debiti

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	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	10.609			10.609				
Debiti verso altri finanziatori	100.000			100.000				
Acconti								
Debiti verso fornitori	142.618			142.618				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	24.673			24.673				
Debiti verso istituti di previdenza	3.763			3.763				
Altri debiti	62.632			62.632				
Arrotondamento								
	344.295			344.295				

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 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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto pari a Euro 24.673.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio non vi sono debiti assistiti da *covenants*.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	10.609	10.609
Debiti verso altri finanziatori	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	142.618	142.618
Debiti tributari	24.673	24.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.763	3.763
Altri debiti	62.632	62.632
Debiti	344.295	344.295

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	10.609	10.609
Debiti verso altri finanziatori	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	142.618	142.618
Debiti tributari	24.673	24.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.763	3.763
Altri debiti	62.632	62.632
Totale debiti	344.295	344.295

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
108.230	44.606	63.624

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

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	491.695	(147.400)	344.295	344.295
Ratei e risconti passivi	44.606	63.624	108.230	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.733.246	1.520.622	212.624

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.721.496	1.500.110	221.386
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	11.750	20.512	(8.762)
	1.733.246	1.520.622	212.624

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.563.857
Altre	157.639
Totale	1.721.496

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.721.496
Totale	1.721.496

I contributi in conto esercizio si riferiscono a: contributo spese per utenti.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(4.748)	(2.668)	(2.080)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	604	32	572
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.352)	(2.700)	(2.652)
Utili (perdite) su cambi			
	(4.748)	(2.668)	(2.080)

Composizione dei proventi da partecipazione**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)PAR53

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate**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 le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.688	15.746	(5.058)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	10.688	15.746	(5.058)
IRES			
IRAP	10.688	15.746	(5.058)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	10.688	15.746	(5.058)

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 727.078 e supera il 50% del totale importo degli altri costi imputati in bilancio che ammontano ad Euro 968.932 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.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	26.071	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	7.170
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Irap	(10.688)	
Utile netto civilistico	15.383	
Imponibile:Utile fiscale (acc.to 3%)	462	
Deduzione Ace	(369)	
Utilizzo perdite pregresse	(93)	
Imponibile fiscale	26.071	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.156.574	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
(IC43) Compensi occasionali, rimborsi Km amministratori	14.144	
(IC51) Costi vari non deducibili	12.393	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
(IC57) Prestito personale	(9.256)	
(IS) Deduzioni Irap	(854.821)	
	319.034	
Onere fiscale teorico (%)	3,35	10.688
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	319.034	
IRAP corrente per l'esercizio		10.688

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,

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

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
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.383	(60.073)
Imposte sul reddito	10.688	15.746
Interessi passivi/(attivi)	4.748	2.668
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	30.819	(41.659)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.439	56.098
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.993	21.631
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	278.432	77.729
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	309.251	36.070
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(977)	(3)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	33.082	67.070
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(26.796)	25.096
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(12.216)	(13.494)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	63.624	(12.313)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(193.694)	(26.157)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(136.977)	40.199
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	172.274	76.269
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.748)	(2.668)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.306)	(19.919)
(Utilizzo dei fondi)	(24.479)	(38.204)
Totale altre rettifiche	(42.533)	(60.791)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	129.741	15.478
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(6.447)	(14.389)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(9.983)	(22.110)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(18.967)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.397)	(36.499)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(77.794)	11.804
Accensione finanziamenti	100.000	8.991
(Rimborso finanziamenti)	(8.991)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	299	(1)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	13.514	20.794
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.858	(227)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	5.078	5.302
Disponibilità liquide a fine esercizio	112.935	5.078

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.248
Servizi di consulenza fiscale	1.596
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	4.283
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.127

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	36	100
Totale	36	3.600

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Nota Integrativa parte finale

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.

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 DURANTE ANTONIO iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI DI TREVISO di al n. A0173 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.