

PROGETTO A. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	01647320066
Numero Rea	BG 415967
P.I.	01647320066
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PARTECIPANTE GRUPPO COOPERATIVO PARITETICO KCS
Paese della capogruppo	ITALIA (I)
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A109600

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.003.145	1.282.468
II - Immobilizzazioni materiali	252.012	269.754
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.100	1.100
Totale immobilizzazioni (B)	1.256.257	1.553.322
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.572.682	3.680.258
Totale crediti	3.572.682	3.680.258
IV - Disponibilità liquide	17.603	11.473
Totale attivo circolante (C)	3.590.285	3.691.731
D) Ratei e risconti	10.380	4.337
Totale attivo	4.856.922	5.249.390
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	73.658	20.566
IV - Riserva legale	126.424	115.604
VI - Altre riserve	103.456 ⁽¹⁾	79.294
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.241	36.066
Totale patrimonio netto	327.779	251.530
B) Fondi per rischi e oneri	90.000	110.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.827	110.440
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.133.242	4.701.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.692	51.527
Totale debiti	4.161.934	4.752.631
E) Ratei e risconti	180.382	24.789
Totale passivo	4.856.922	5.249.390

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva Indivisibile L. 904/77	103.457	79.293
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.259.818	8.851.913
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.172	7.428
Totale altri ricavi e proventi	22.172	7.428
Totale valore della produzione	11.281.990	8.859.341
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.010	91.351
7) per servizi	1.897.159	1.345.204
8) per godimento di beni di terzi	122.960	20.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.066.400	4.888.452
b) oneri sociali	1.513.008	1.279.993
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	429.802	353.862
c) trattamento di fine rapporto	402.603	326.484
e) altri costi	27.199	27.378
Totale costi per il personale	8.009.210	6.522.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	299.630	284.986
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	279.323	259.164
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.307	25.822
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.239	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	312.869	284.986
12) accantonamenti per rischi	-	110.000
14) oneri diversi di gestione	753.141	324.266
Totale costi della produzione	11.180.349	8.698.334
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.641	161.007
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	22
Totale proventi diversi dai precedenti	33	22
Totale altri proventi finanziari	33	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72.261	121.630
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.261	121.630
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.228)	(121.608)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.413	39.399
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.172	3.333
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.172	3.333
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.241	36.066

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La nostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio educativo dove opera in qualità di gestore di servizi ludico ricreativi e servizi rivolti a minori in situazioni di disagio sociale e familiare e/o con disabilità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2016 la Cooperativa ha potuto mostrare le proprie potenzialità e raggiungere i risultati auspicati, soprattutto in termini di redditività delle gestioni condotte.

La Cooperativa ha realizzato una profonda ristrutturazione aziendale, che si è conclusa, per la prima parte, nel 2014, e dal 2015 la struttura della Cooperativa si è concentrata sulla riorganizzazione operativa delle gestioni e sul miglioramento delle azioni in corso ed intraprese.

Il tutto è stato possibile grazie all'adesione al Gruppo Cooperativo Paritetico, che ha permesso alla Progetto A di godere appieno delle sinergie generate dal Gruppo, ed in particolare le hanno permesso di ridurre al minimo i costi improduttivi, alleggerire la gestione di oneri finanziari impropri, generati dalle funzioni aziendali improduttive, che sono state invece accentrate nel Gruppo.

Tutti gli sforzi realizzati e messi in campo da tutta la compagine societaria ha permesso di riprendere una ordinata gestione dei servizi gestiti, raggiungendo una redditività tale da permettere alla Cooperativa di autofinanziare i propri investimenti, e realizzare utili in misura adeguata e tali da confermare anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 la possibilità di erogare a favore dei Soci Ristorni, aumentati per l'anno 2016 in Euro 500 base, che si propone vengano assegnati ai Soci in quote.

Si evidenzia, inoltre, che le iniziative gestionali intraprese fanno intravedere una ulteriore stabilizzazione dei ricavi, un miglioramento della situazione finanziaria e patrimoniale della Cooperativa, tali da assicurare ulteriori margini di sviluppo.

Per il prosieguo del corrente esercizio 2017 la azioni commerciale intrapresa, anche attraverso integrazione e sinergie con le altre Cooperative partecipanti al Gruppo Paritetico, permetterà alla PROGETTO A. di migliorare i già lusinghieri risultati raggiunti, con l'auspicio di poter assicurare ai Soci Ristorni anche negli esercizi a venire, ed allineati alle altre Cooperative del Gruppo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di particolare rilievo per questi primi mesi dell'esercizio 2017, e tali da incidere in maniera sostanziale sulla situazione patrimoniale o finanziaria della Cooperativa.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente e sono stati rilevati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce utili portati a nuovo.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteria di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensazioni 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).

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

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

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali:				
costi di impianto e ampliamento		15.779		15.779
spese di pubblicità	15.779	(15.779)		
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo:				
Conto economico:				

proventi e oneri di natura straordinaria (265.290) 265.290

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015 :

Descrizione	Importo
Patrimonio netto 31/12/2015	251.530
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	251.530

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sussistono garanzie prestate dalla società.

Mutualità prevalente

La PROGETTO A è iscritta nell'Albo delle Società Cooperative N. A109600 alla Sezione: Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto di cui agli artt. 111-septies, 111-undecies e 223-terdecies, comma 1, del R.D. 30.03.1942, n. 318 (Disp. per l'attuazione del Cod. civile e norme transitorie), e quindi è cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Iscritta nella Categoria delle Cooperative di Produzione e Lavoro, ed in effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Ricavi delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi			
Costo del lavoro	7.982.011	7.896.551	98,93%
Costo per servizi			
Costo delle merci o delle materie prime acquistate o conferite			

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni agevolative di cui all'art. 11 DPR 601/73, in quanto Cooperativa Sociale (ONLUS di diritto) ed iscritta al settore "Produzione e Lavoro", si precisa che il costo per sole retribuzioni verso Soci ammonta a Euro 5.860.212= pari al 110,31% degli altri costi (pari a Euro 5.312.327= con esclusione delle materie prime e sussidiarie), pertanto la Cooperativa gode dell'Esenzione totale da IRES.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.282.468	547.343	1.100	1.830.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	277.589		277.589
Valore di bilancio	1.282.468	269.754	1.100	1.553.322
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	173.052	2.564	-	175.616
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	173.052	-	-	173.052
Ammortamento dell'esercizio	279.323	20.306		299.629
Totale variazioni	(279.323)	(17.742)	-	(297.065)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.252.915	549.907	1.100	2.803.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.249.770	297.895		1.547.665
Valore di bilancio	1.003.145	252.012	1.100	1.256.257

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

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.

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato sulla base della durata del contratto di gestione, in quanto pagato per un ramo d'azienda gerente appalto pubblico.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Per effetto delle Deroghe applicate, si precisa che è stato iscritto, in applicazione dei principi IAS, Avviamento per oneri e debiti pregressi pari a Euro 1.945.000, che verrà imputato in ragione di sovrarreddito che si presume la Cooperativa potrà conseguire per effetto del mancato immediato pagamento di oneri arretrati.

Per l'anno 2016 è stato imputato nella misura di 1/10.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento sviluppo										
Diritti brevetti industriali	223								223	
Concessioni, licenze, marchi								223	(223)	
Avviamento	1.220.415	114.460						279.100	83.275	972.500
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	61.830	58.591							89.776	30.645
Arrotondamento										
	1.282.468	173.051						279.323	173.051	1.003.145

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento					
Sviluppo					
Diritti brevetti industriali	223				223
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento	1.220.415				1.220.415
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	61.830				61.830
Arrotondamento					
	1.282.468				1.282.468

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
252.012	269.754	(17.742)

Valore di inizio esercizio	Immobilizzazioni materiali
Costo	547.343
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	277.589
Svalutazioni	
Valore di bilancio	269.754

Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.564
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	20.306
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(17.742)
Valore di fine esercizio	
Costo	549.907
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	297.895
Svalutazioni	
Valore di bilancio	252.012

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.100	1.100	

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	-	1.100
Valore di bilancio	1.100	1.100
Valore di fine esercizio		
Costo	-	1.100
Valore di bilancio	1.100	1.100

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla acquisizione della quota nel Consorzio di garanzia fidi EUROFIDI, e per la quale non sono intervenute variazioni.

Viene valutata al valor nominale, avendo la ragionevole certezza che non perderà valore né è soggetta ad incremento di valore..

La partecipazione è di valore minimo al fine di ottenere la garanzia affidamenti bancari per una operazione di rientro conclusasi nel 2015.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente, per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n. 5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.100

Attivo circolante

Rimanenze

Non sussistono Rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.572.682	3.680.258	(107.576)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.401.913	(668.560)	2.733.353	2.733.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.475	58.816	62.291	62.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	274.870	502.168	777.038	777.038
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.680.258	(107.576)	3.572.682	3.572.682

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	2.733.353	2.733.353
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.291	62.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	777.038	777.038
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.572.682	3.572.682

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		102.987	102.987
Utilizzo nell'esercizio		2.746	2.746
Accantonamento esercizio		13.239	13.239
Saldo al 31/12/2016		113.480	113.480

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.603	11.473	6.130

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	7.485	10.713
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	10.118	760
Crediti verso consorzi finanziari		
Arrotondamento		
	17.603	11.473

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.380	4.337	6.043

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.
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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto (articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
327.779	251.530	76.249

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.566	60.196	7.104		73.658
Riserva legale	115.604	10.820	-		126.424
Altre riserve					
Varie altre riserve	79.294	24.164	2		103.456
Totale altre riserve	79.294	24.636	2		103.456
Utile (perdita) dell'esercizio	36.066	24.241	36.066	24.241	24.241
Totale patrimonio netto	251.530	119.421	43.172	24.241	327.779

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Indivisibile L. 904/77	103.457
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	103.456

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	73.658	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	126.424	B	126.424
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	103.456		103.457
Totale altre riserve	103.456		103.457
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	303.538		229.881
Quota non distribuibile			229.881

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva Indivisibile L. 904/77	103.457	B	103.457
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
Totale	103.456		

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1, n. 1 b) *quater*.

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva L.904 /77	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	14.690	115.393	78.822	702	209.607
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			472	(547)	(75)
Altre variazioni					
- Incrementi	10.478	211		36.613	47.302
- Decrementi	4.602			702	5.304
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				36.066	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.566	115.604	79.294	36.066	251.530
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	60.196	10.820	24.164	24.241	119.421
- Decrementi	7.104		2	36.066	43.172
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				24.241	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	73.658	126.424	103.456	24.241	327.779

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

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Riserve o altri fondi, al netto delle somme già erogate, che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei Soci, assoggettati ad imposta sostitutiva, ai sensi dell'art. 20 D.L. 95/1974, indipendentemente dal periodo di formazione, per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo di Ristorni a favore dei Soci Cooperatori come da delibere dell'Assemblea ordinaria dei Soci.

Anno di costituzione	Valore
Ristorni in azioni gratuite	54.912
	20.200.075

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
90.000	110.000	(20.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	110.000	110.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	(20.000)	(20.000)
Valore di fine esercizio	90.000	90.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 90.000, sono stati accantonati a titolo prudenziali, oneri futuri che potrebbero intervenire a fronte del rinnovo contrattuale del CCNL applicato dalla Cooperativa.

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

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
96.827	110.440	(13.613)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	110.440
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.735
Utilizzo nell'esercizio	26.348
Totale variazioni	(13.613)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	96.827

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Soci dipendenti Euro 96.827=

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.161.934	4.752.631	(590.697)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti 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 retrocessioni a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	726	28.692		29.418				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	304.374			304.374				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								

Debiti verso			
imprese collegate			
Debiti commerciali	73.276		73.276
verso cooperative e consorzi			
Debiti finanziari	2.390.491		2.390.491
verso cooperative e consorzi			
Altri debiti verso cooperative e consorzi			
Debiti tributari	43.804		43.804
Debiti verso istituti di previdenza	267.142		267.142
Debiti commerciali verso soci			
Debiti finanziari verso soci	28.028		28.028
Altri debiti verso soci			
Altri debiti	1.025.400		1.025.400
Arrotondamento	1		1
Totale	4.133.242	28.692	4.161.934

Tra gli altri debiti sono iscritti debiti commerciali finanziari verso società o altre cooperative/consorzi come di seguito dettagliati

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti commerciali verso cooperative e consorzi	73.276			73.276
Debiti finanziari verso cooperative e consorzi	2.390.491			2.390.491
Altri debiti verso cooperative e consorzi				
Debiti commerciali verso soci	28.028			28.028
Debiti finanziari verso soci				
Altri debiti verso soci	1.025.400			1.025.400
		28.692		

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 imposta IRAP pari a Euro 1.839, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.333.

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

Prestito sociale

Nella presente Nota integrativa si dà notizia che nessun prestito sociale a favore della Cooperativa è in corso, non avendo, la Cooperativa, necessità di finanziamenti da parte dei Soci.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.161.934	4.161.934

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	29.418	29.418
Debiti verso altri finanziatori	28.028	-
Debiti verso fornitori	304.374	304.374
Debiti tributari	43.804	43.804
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.142	267.142
Altri debiti	3.489.167	3.517.195
Totale debiti	4.161.934	4.161.934

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
180.382	24.789	155.593

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

A) Valore della produzione e delle risorse

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.281.990	8.859.341	2.422.649

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.259.818	8.851.913	2.407.905
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	22.172	7.428	14.744
	11.281.990	8.859.341	2.422.649

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	11.259.818
Totale	11.259.818

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.259.818
Totale	11.259.818

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(72.228)	(121.608)	49.380

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	33	22	11
(Interessi e altri oneri finanziari)	(72.261)	(121.630)	49.369
Utili e perdite su cambi			
	(72.228)	(121.608)	49.380

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione totale dalle imposte dirette - IRES a norma dell'art. 11 del DPR 601/72, e dall'IRAP è esente o gode di aliquote agevolate, ai sensi delle norme regionali applicabili, come da appresso specificato.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.172	3.333	1.839
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	5.172	3.333	1.839
IRES			
IRAP	5.172	3.333	1.839
	5.172	3.333	1.839

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	29.413	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	8.089
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili al netto IMU 20% Ded.	23.191	

Sopravv. Passive ind.	695.904	
Ammortamenti indeducibili	194.500	
Costi indeducibili	5.796	
Quota 30% Spese autoveicoli	3.122	
Maggiorazione 40% ammortament	(2.768)	
IRAP deducibile	(5.172)	
Interessi passivi pregressi deducibili	(48.153)	
Ricavi non tassabili	(20.000)	
Agevolazione Cooperative sociali DPR 601 Art. 11	(875.833)	
Totale	(29.413)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

In relazione all'IRES si ribadisce quanto sopra indicato per cui la Cooperativa gode dell'esenzione da IRES per la quota accantonata a Riserve (Riserva Legale e Riserve Indivisibili) ai sensi dell'art. 12 della Legge 904/77, ed inoltre gode dell'esenzione totale da IRES sul reddito imponibile ai sensi dell'art. 11 DPR 601/73, in quanto Cooperativa Sociale (ONLUS di diritto) ed iscritta alla Categoria "Produzione e lavoro", si precisa che il costo per sole retribuzioni verso Soci ammonta a Euro 5.860.212= pari al 110,31% degli altri costi (pari a Euro 5.312.327= con esclusione delle materie prime e sussidiarie), pertanto la Cooperativa gode dell'Esenzione totale da IRES.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.124.090	
Totale	8.124.090	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	316.840
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imposta Municipale propria	2.242	
Costi indeducibili diversi	30.531	
Quota 20% Amm.to Immobile	1.927	
Contributi assicurativi Amm.to Abvviamento indeducibile	194.500	
Sopravv. passive ind.	717.241	
Sopravv. attive esenti	(20.000)	
Contributi assicurativi	(67.901)	
Deduzione forfetaria	(4.171.634)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(1.282.075)	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di formazione e lavoro, addetti alla ricerca e sviluppo	(560)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(1.948.665)	
Imponibile Irap	1.579.696	
IRAP corrente per l'esercizio		5.172

Di seguito si dà dettaglio della corretta determinazione dell'IRAP a carico dell'esercizio, in relazione al fatto che la Cooperativa è esente da IRAP per la quota di Imponibile maturata nella Lombardia e in Puglia, come dalla relativa normativa regionale. Inoltre gode dell'applicazione di aliquote agevolate per disposizione di legge per la quota di imponibile prodotta nella Regione Piemonte, Emilia Romagna e Sardegna, mentre è soggetta ad aliquota ordinaria nelle altre Regioni in cui si opera.

Regione	Valore della produzione	Aliquota %	Imposta netta
EMILIA ROMAGNA	69.336	3,21	2.226
LOMBARDIA	1.356.672	0,00	0
PIEMONTE	86.265	1,90	1.639
PUGLIA	33.913	0,00	0
TOSCANA	33.510	3,90	1.307
	1.579.696		5.172

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Ai fini della Fiscalità differita/anticipata, non risultano ascrivibili poste in quanto la Cooperativa fruisce delle agevolazioni di cui all'art. 12 della Legge 904/77 e dell'art. 11 del DPR 601/72 per cui è esente da IRES, inoltre la Cooperativa è integralmente esente da IRAP o soggetta ad aliquote agevolate, come da apposito prospetto sopra evidenziato, avendo la qualifica di "Cooperativa Sociale", come risultante dall'iscrizione all'Albo Nazionale delle Società Cooperative, n. A108360, nella Sezione delle Cooperative a Mutualità Prevalente di diritto, ai sensi degli artt. 111-septies, 111-undecies e 223-terdecies, comma 1, disp. Att. C.C..

Ai fini IRAP, si rammenta, che per effetto delle modifiche apportate al D.LGS. 446/1997 (come modificata dalla legge 244/2007) la base imponibile è determinata dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione (lett. A) e B) dell'art. 2425 c.c.) con esclusione del costo per il personale e soci, delle svalutazioni e degli accantonamenti a fondo rischi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	417	415	2
Operai	270	342	(72)
Altri			
	687	757	(70)

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	678	747	(69)
Lavoratori ordinari non soci	9	10	(1)
Collaboratori soci	0		
	687	757	(70)

Il contratto nazionale di lavoro prevalentemente applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo. (rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Non sussiste Collegio sindacale non avendo la Cooperativa l'obbligo, mentre è nominato il revisore legale.

Compensi al 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	3.000
Altri servizi di verifica svolti	2.400

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.400

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo Cooperativo paritetico

La vostra Società appartiene al Gruppo Cooperativo paritetico KCS, ed in virtù del contratto di costituzione del Gruppo Cooperativo Paritetico è Società soggetta a direzione e coordinamento di KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE, secondo il contenuto del Contratto di Gruppo oggetto dell'approvazione di questa Assemblea nella riunione del 28 Dicembre 2012.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa non aderisce ad alcuna Associazione di categoria, provvedendo a riversare la somma del 3% del Fondo Mutualistico in favore del Fondo Gestito dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

Il contributo dovuto risulta dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2016
Risultato dell'esercizio	24.241
Base di calcolo per Fondo Mutualistico	24.241
Contributo dovuto	728

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 3.3. dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, richiesto dalle necessarie verifiche contabili dovute all'avvio di nuove gestioni ed al fatto che le attività vengono rese a cavallo d'anno e quindi vi è l'obiettiva necessità di correttamente valutare i ricavi di competenza di ciascun esercizio sociale.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al lordo Ristorni al 31/12/2016	Euro	164.537
Destinazione:		
Ristorni a favore Soci in integrazione retribuzioni	Euro	52.196
Ristorni a favore Soci in azioni gratuite	Euro	88.100
Utile netto d'esercizio al 31/12/2016	Euro	24.241
Destinazione:		
a Fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	728
Attribuzione:		
a Riserva legale	Euro	7.272
a Riserva indivisibile L. 904/77	Euro	16.241

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.

Bergamo, 31 Maggio 2017

Il Presidente
del Consiglio di amministrazione
Eros Giampiero Ferri

