

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CPS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Sede: VIA DANTE ALIGHIERI 7 REGGIO NELL'EMILIA RE
Capitale sociale: 10.450,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: RE
Partita IVA: 02200630354
Codice fiscale: 02200630354
Numero REA: 260384
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 889900
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A171859

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	2.139	2.139
Ammortamenti	2.139	2.139
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	26.830	27.462

	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti	18.195	15.880
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.635</i>	<i>11.582</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Altre Immobilizzazioni Finanziarie	150	150
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>150</i>	<i>150</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>8.785</i>	<i>11.732</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	52.982	41.304
esigibili entro l'esercizio successivo	52.982	41.304
IV - Disponibilità liquide	153.091	125.654
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>206.073</i>	<i>166.958</i>
D) Ratei e risconti	859	352
<i>Totale attivo</i>	<i>215.717</i>	<i>179.042</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.450	10.450
IV - Riserva legale	24.277	14.817
V - Riserve statutarie	10.025	22.767
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(33.871)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	17.728	31.535
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>17.728</i>	<i>31.535</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>62.480</i>	<i>45.698</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.745	95.412
D) Debiti	55.492	37.763
esigibili entro l'esercizio successivo	55.492	37.763
E) Ratei e risconti	-	169
<i>Totale passivo</i>	<i>215.717</i>	<i>179.042</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		

	31/12/2015	31/12/2014
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	273.983	279.518
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	8.250	3.250
Altri	11.844	8.314
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>20.094</i>	<i>11.564</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>294.077</i>	<i>291.082</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	445	2.648
7) per servizi	30.606	26.898
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	201.212	175.762
b) Oneri sociali	55.187	46.274
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.104	15.272
c) Trattamento di fine rapporto	15.304	15.272
e) Altri costi	800	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>272.503</i>	<i>237.308</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	2.946	2.363
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.946	2.363
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>2.946</i>	<i>2.363</i>
14) Oneri diversi di gestione	3.396	13.279
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>309.896</i>	<i>282.496</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.819)	8.586
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	28	17
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>28</i>	<i>17</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>28</i>	<i>17</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	15	12
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>15</i>	<i>12</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>13</i>	<i>5</i>

	31/12/2015	31/12/2014
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	33.616	28.852
<i>Totale proventi</i>	33.616	28.852
21) Oneri	-	-
Altri	82	1.956
<i>Totale oneri</i>	82	1.956
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	33.534	26.896
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	17.728	35.487
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	-	3.952
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-	3.952
23) Utile (perdita) dell'esercizio	17.728	31.535

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Nel corso del 2015 Cps ha consolidato i propri tradizionali campi di attività e perfezionato alcune strategie rivolte a migliorare e a qualificare la propria identità di servizio indirizzato all'accoglienza, all'orientamento, al sostegno educativo, alla promozione del benessere e della coesione sociale come contributo alla prevenzione del disagio dei giovani e delle famiglie.

In ambito scolastico, per esempio, si è ampliato il campo delle offerte formative con l'introduzione di percorsi mirati alle classi *difficili*, approfondendo il tema della necessità di una alleanza educativa fra adulti (genitori e insegnanti) e proponendo dei laboratori teatrali *a tema* a sostegno delle attività didattiche e a favore di una corretta socializzazione e integrazione.

Con la scuola primaria di primo grado abbiamo approfondito la collaborazione, coprogettando percorsi mirati all'integrazione e alla prevenzione dei fenomeni di prevaricazione, bullismo e esclusione sociale, utilizzando anche in questo caso attività di animazione teatrale.

Prosegue inoltre il rapporto con gli enti di formazione professionale, che ci ha dato modo di verificare – attraverso progetti sviluppati lungo tutto l'anno scolastico – la ricaduta degli strumenti teatrali e animativi applicati alla didattica sulla socialità dei ragazzi, sull'inserimento degli stranieri, sull'apprendimento della lingua italiana e di alcune nozioni di cultura generale.

Particolare attenzione abbiamo riservato alla formazione degli adulti, mettendo in campo percorsi di sostegno e accompagnamento rivolti a gruppi di insegnanti che si trovano ad affrontare problemi di gestione di classi conflittuali e demotivate.

Riguardo al centro d'ascolto, in stretta relazione con i partner istituzionali – in particolare i Poli del servizio sociale del Comune di Reggio Emilia – sono stati incrementati e arricchiti i percorsi condivisi con i servizi in rete, sia riguardo ai genitori che ai ragazzi. Abbiamo organizzato attività animative rivolte ai ragazzi, e in particolare un laboratorio di teatro di improvvisazione che si è concluso con la messa in scena di uno spettacolo molto riuscito. Si è inoltre consolidato il percorso educativo rivolto ai giovanissimi (13-17 anni) e alle loro famiglie, e abbiamo consolidato, su mandato del Comune di Reggio Emilia, il presidio di accoglienza e indagine rivolto ai minori segnalati dalla Procura e ai loro genitori.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

La cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle società cooperative come previsto dall'art. 2512 u.c. del codice civile, nella sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto alla categoria "cooperative sociali di produzione e lavoro" al n. A171859.

Essa realizza lo scambio mutualistico tramite l'utilizzo delle prestazioni lavorative dei soci, il cui scopo è quello di ottenere, tramite la gestione in forma associata e con la prestazione della propria attività lavorativa, continuità di occupazione e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa essendo sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art.2513 del c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizione per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n.318/1942 e successive modifiche). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n.381/1991 c.c. sono considerate a mutualità prevalente di diritto. Si riporta qui in ogni caso la percentuale di prevalenza:

Valore Contabile	Totale	Soci lavoratori	%
Costo del lavoro – voce B9+ B7	277.754	254.434	91,60%
Costo per collaboratori e professionisti– voce B7	1.479	-	0%
Totale	279.233	254.434	91,12 %

Si precisa che la cooperativa:

- Ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari e educativi;
- Ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- È iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- E' iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

Criteri seguiti nella gestione per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione all'art. 2545 codice civile e all'art.2 comma 1 L.31/01/92 n.59 si specifica che i criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari sono in conformità con il carattere cooperativo della società.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Procedura di ammissione soci e carattere aperto della società

Durante l'esercizio non sono pervenute nuove domande di ammissione a socio. Nell'esecuzione dei rapporti mutualistici è stato rispettato il principio di parità di trattamento ai sensi dell'art. 2516 codice civile.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci e si riferiscono alle spese costitutive. Al 31/12/2015 risultano completamente ammortizzate.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Valore lordo</i>								
	Spese societarie	2.139	-	2.139	-	-	-	2.139
Totale		2.139	-	2.139	-	-	-	2.139
<i>Ammortamenti</i>								
	F.do ammortamento spese societarie	-	2.139	2.139-	-	-	-	2.139-
Totale		-	2.139	2.139-	-	-	-	2.139-

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Valore lordo</i>								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	5.924	-	5.924	-	-	-	5.924
	Mobili e arredi	2.260	-	2.260	-	-	-	2.260
	Macchine d'ufficio elettroniche	8.355	-	8.355	-	632	-	7.723
	Telefonia mobile	174	-	174	-	-	-	174
	Autoveicoli	10.749	-	10.749	-	-	-	10.749
Totale		27.462	-	27.462	-	632	-	26.830
<i>Ammortamenti</i>								
	F.do amm.attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	5.924	5.924-	-	-	-	5.924-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	2.260	2.260-	-	-	-	2.260-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	6.569	6.569-	-	632-	762	6.699-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	1.075	1.075-	-	-	2.150	3.225-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	52	52-	-	-	35	87-
Totale		-	15.880	15.880-	-	632-	2.946	18.195-

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altre Immobilizzazioni Finanziarie</i>								
	Partecipazioni in altre imprese	150	-	150	-	-	-	150
Totale		150	-	150	-	-	-	150

L'unica partecipazione è nei confronti di Ennea soc. coop.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Commento

L'unica partecipazione detenuta è quella in Ennea soc.coop.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
CREDITI	41.304	11.678	52.982	52.982
DISPONIBILITA' LIQUIDE	125.654	27.437	153.091	-
RATEI E RISCONTI	352	507	859	-
Totale	167.310	39.622	206.932	52.982

Analisi delle variazioni delle voci dell'attivo circolante:.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	2.635	-	-	-	2.635	2.635	-
	Clienti terzi Italia	35.834	234.842	-	-	230.855	39.821	3.987	11
	Partite commerciali attive da liquidare	-	3.505	-	-	-	3.505	3.505	-
	Crediti Vari	3.965	2.855	-	-	3.984	2.836	1.129-	28-
	Depositi cauzionali per utenze	201	-	-	-	-	201	-	-
	Depositi cauzionali vari	33	-	-	-	-	33	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	16	-	-	-	16	-	16-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	6	7	-	-	13	-	6-	100-
	Erario c/IRAP	1.249	3.952	-	-	1.249	3.952	2.703	216
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	41.304	247.796	-	-	236.117	52.982	11.678	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c	125.517	322.648	-	-	295.162	153.003	27.486	22
	Cassa contanti	137	16.902	-	-	16.951	88	49-	36-
	Totale	125.654	339.550	-	-	312.113	153.091	27.437	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	352	859	-	-	352	859	507	144
	Totale	352	859	-	-	352	859	507	

I risconti sono relativi a premi di assicurazione auto e sede, fatture fornitori e contributo di revisione biennale di Legacoop.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.450	-	-	-	-	10.450
Riserva legale	14.817	-	9.460	-	-	24.277
Riserve statutarie	22.767	-	21.129	33.871	-	10.025
Utili (perdite) portati a nuovo	(33.871)	-	-	(33.871)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	31.535	(31.535)	-	-	17.728	17.728
Totale	45.698	(31.535)	30.589	-	17.728	62.480

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Si sottolinea che, come previsto dallo Statuto, le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite, in qualunque forma, fra i soci né durante la vita sociale né all'atto dello scioglimento.

Possono essere utilizzate esclusivamente a copertura di perdite d'esercizio.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.450	Capitale	
Riserva legale	24.277	Capitale	
Riserve statutarie	10.025	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	-	Capitale	
Utile d'esercizio	17.728	Utili	B;C
Totale	62.480		

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Si sottolinea che, come previsto dallo Statuto, le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite, in qualunque forma, fra i soci né durante la vita sociale né all'atto dello scioglimento.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Perdita a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.450	11.251	14.562	33.871-	11.886	14.278
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.566	8.205		11.771-	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
- versamento 3%					115-	115-
Variaz. Cap. soc.						
Altre variazioni						
Risultato dell'esercizio precedente					31.535	31.535
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.450	14.817	22.767	33.871-	31.535	45.698
Destinazione del risultato dell'esercizio		9.460	21.129		30.589-	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
- versamento 3%					946-	946-
Variaz. Cap. soc.						
Altre variazioni			33.871	33.871-		
Risultato dell'esercizio corrente					17.728	17.728
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.450	24.277	10.025		17.728	62.480

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
----------------------------	--	--------------------------------------	--	------------------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	95.412	15.304	10.210	(2.761)	2.333	97.745
Totale	95.412	15.304	10.210	(2.761)	2.333	97.745

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	37.763	17.729	55.492	55.492
RATEI E RISCONTI	169	(169)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	37.932	17.560	55.492	55.492

Commento

Analisi delle variazioni delle voci del passivo:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	1.756	781	-	-	1.775	762	994-	57-
	Fornitori terzi Italia	543	25.744	-	-	25.502	785	242	45
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	2.738	39.702	-	-	34.334	8.106	5.368	196
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	251	17-	-	206	28	28	-
	INPS dipendenti	8.326	68.835	-	-	66.161	11.000	2.674	32
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	30	966	-	-	707	289	259	863
	Enti previdenziali e assistenziali vari	600	1.883	-	-	1.892	591	9-	1-
	Debiti diversi verso terzi	2	-	-	-	4	2-	4-	200-
	Personale c/retribuzioni	15.039	183.688	-	-	174.833	23.894	8.855	59
	Personale c/arrotondamenti	-	77	-	-	79	2-	2-	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	8.729	1.313	-	-	-	10.042	1.313	15
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	37.763	323.240	17-	-	305.493	55.492	17.729	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Altri proventi straordinari	33.616
Totale		33.616

Si tratta di liberalità ex art. 55 del TUIR.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1
	Sopravv.passive non gestionali inded.	-81
Totale		-82

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Il bilancio si chiude con un utile di euro 17.728 che si propone di destinare nel seguente modo:

- § Euro 5.318 pari al 30% a Fondo di riserva legale;
- § Euro 532 pari al 3% dell'utile restante, da versare a CoopFond – fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- § La restante parte pari a euro 11.878 a Fondo di riserva indivisibile ai sensi della legge 904/77.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Laura Artioli, Presidente