

COOPERATIVA SOCIALE IL RAMO DEL CEDRO ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Sede in | VIA EUROPA, 1 MINERBE VR |
| Codice Fiscale | 02989540238 |
| Numero Rea | VR 299986 |
| P.I. | 02989540238 |
| Capitale Sociale Euro | 50988.91 i.v. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 879000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A109691 |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 21.458 | 11.120 |
| Ammortamenti | 15.476 | 10.620 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 5.982 | 500 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 776.913 | 774.003 |
| Ammortamenti | 751.960 | 735.648 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 24.953 | 38.355 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 2.272 |
| Totale crediti | - | 2.272 |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | - | 52 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | - | 2.324 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 30.935 | 41.179 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 334.938 | 347.862 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.297 | - |
| Totale crediti | 337.235 | 347.862 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 1.072.639 | 839.390 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.409.874 | 1.187.252 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 10.791 | 8.624 |
| Totale attivo | 1.451.600 | 1.237.055 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.989 | 50.989 |
| IV - Riserva legale | 170.333 | 170.333 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 316.730 | - |
| Varie altre riserve | 506.113 | 506.113 |
| Totale altre riserve | 316.730 | 506.113 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 185.192 | (189.357) |
| Utile (perdita) residua | 185.192 | (189.357) |
| Totale patrimonio netto | 723.244 | 538.078 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 53.805 | 53.805 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 122.863 | 110.905 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 465.707 | 534.267 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 85.962 | - |

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Totale debiti | 551.669 | 534.267 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 19 | - |
| Totale passivo | 1.451.600 | 1.237.055 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.532.012 | 1.289.786 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 156 |
| altri | 14.991 | 8.206 |
| Totale altri ricavi e proventi | 14.991 | 8.362 |
| Totale valore della produzione | 1.547.003 | 1.298.148 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 75.265 | 66.232 |
| 7) per servizi | 303.790 | 425.888 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 19.115 | 19.466 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 684.923 | 677.070 |
| b) oneri sociali | 160.453 | 199.595 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 41.679 | 44.086 |
| c) trattamento di fine rapporto | 41.679 | 44.086 |
| Totale costi per il personale | 887.055 | 920.751 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 21.169 | 14.933 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.154 | 246 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 19.015 | 14.687 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 21.169 | 14.933 |
| 14) oneri diversi di gestione | 48.046 | 16.605 |
| Totale costi della produzione | 1.354.440 | 1.463.875 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 192.563 | (165.727) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 587 | 773 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 587 | 773 |
| Totale altri proventi finanziari | 587 | 773 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.759 | 2.272 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.759 | 2.272 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.172) | (1.499) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 19.689 | (1) |
| Totale proventi | 19.689 | (1) |
| 21) oneri | | |
| altri | 1.376 | 3.427 |
| Totale oneri | 1.376 | 3.427 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 18.313 | (3.428) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 209.704 | (170.654) |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| imposte correnti | 24.512 | 18.703 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 24.512 | 18.703 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 185.192 | (189.357) |

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

Nota Integrativa parte iniziale

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

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 185191.63.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla ripresa dell'attività sociale che ha consentito di chiudere con ampio utile rispetto alla perdita dell'esercizio precedente.

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

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La Cooperativa, come stabilito dall'art. 2512 u.c. del c.c., risulta iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative con il numero: A109691; sezione: Cooperative a Mutualità prevalente di diritto; Categoria: Cooperative Sociali.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato, parasubordinato e autonomo.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e transitorie.

Detta norma prevede che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 381/1991 sono considerate, indipendentemente requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente".

Tuttavia il dato relativo alla prevalenza viene comunque fornito e riportato nella tabella sottostante.

| Conto economico | Importo in bilancio | di cui verso soci | % riferibile ai soci | Condizioni di prevalenza |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| B.7- Costi per servizi | 147.180 | 18.736 | 12,7 | |
| B.9- Costi per il personale | 881.248 | 337.535 | 38,3 | |

La media complessiva è pari al 51,03%

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nella tabella sottostante, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Per quanto riguarda i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico (art.2545 c.c. e art. 2 legge 59/1992) la Cooperativa nel corso del 2015 ha svolto la sua attività sociale organizzando attività di cura e riabilitazione di minori affetti da disturbi psichici e neuropsichiatrici del comportamento, affidati dai Tribunali e Servizi Sociali pubblici.

Tutta l'attività è stata svolta nel rispetto dei principi di mutualità e solidarietà umana e civile, ricercando e promuovendo costantemente le migliori condizioni di lavoro dei soci.

Procedura di ammissione e carattere aperto della società (art. 2528, comma 5, c.c.)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta.

Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche degli aspiranti soci e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Vigilanza sugli enti cooperative ai sensi del D.lgs. 2/8/2002, n. 220

Nel corso dell'esercizio la società cooperativa è stata sottoposta alla revisione secondo le norme del D. Lgs. 220 del 2 agosto 2002. Il verbale redatto si è concluso con esito positivo e con la richiesta di rilascio del certificato/attestato di revisione. I consigli e suggerimenti del revisore saranno opportunamente attuati dall'organo amministrativo.

Il verbale è stato portato alla conoscenza dei soci.

Nota Integrativa Attivo

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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|-----------------------------------------------|---------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni in quote costanti |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 5 anni in quote costanti |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 anni in quote costanti |

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

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.

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.

Terreni e fabbricati

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

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

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 49.695,11.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati | 2.272 | (2.272) | - | - | - |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 347.862 | (10.627) | 337.235 | 334.938 | 2.297 |
| Disponibilità liquide | 839.390 | 233.249 | 1.072.639 | | |
| Ratei e risconti attivi | 8.624 | 2.167 | 10.791 | | |

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 50.989 | - | - | | 50.989 |
| Riserva legale | 170.333 | - | - | | 170.333 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | - | - | 189.382 | | 316.730 |
| Varie altre riserve | 506.113 | - | - | | 506.113 |
| Totale altre riserve | 506.113 | - | 189.382 | | 316.730 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (189.357) | 189.382 | - | 185.192 | 185.192 |
| Totale patrimonio netto | 538.078 | 189.382 | 189.382 | 185.192 | 723.244 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura |
|--------------------------------------------|---------|------------------|
| Capitale | 50.989 | Capitale |
| Riserva legale | 170.333 | Capitale |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 316.730 | Capitale |
| Varie altre riserve | 506.113 | Capitale |
| Totale altre riserve | 316.730 | Capitale |
| Totale | 538.052 | |

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 110.905 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 34.735 |
| Utilizzo nell'esercizio | 22.777 |
| Totale variazioni | 11.958 |
| Valore di fine esercizio | 122.863 |

Debiti

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|----------------------------------------|---------|
| Ammontare | 551.669 | 551.669 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Informazioni sulle altre voci del passivo

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti | 534.267 | 17.402 | 551.669 | 465.707 | 85.962 |
| Ratei e risconti passivi | - | 19 | 19 | | |

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né 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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Proventi e oneri straordinari

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> | | |
| | Differenza di arrotondamento all' EURO | 2 |
| | Sopravvenienze attive non rateizzabili | 19.687 |
| | Totale | 19.689 |

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> | | |
| | Sop.pass.inded.da errori es.prec. | -1.376 |

Totale**-1.376**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 185.192 | (189.357) |
| Imposte sul reddito | 24.512 | 18.703 |
| Interessi passivi/(attivi) | 1.172 | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 210.876 | - |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 210.876 | - |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (2.167) | - |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 19 | - |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 28.029 | - |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 25.881 | - |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 236.757 | - |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.172) | - |
| (Imposte sul reddito pagate) | (24.512) | - |
| Totale altre rettifiche | (25.684) | - |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 211.073 | - |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Flussi da disinvestimenti | 2.272 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 2.272 | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 213.345 | - |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | 839.390 | - |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 1.072.639 | 839.390 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 185.191,63:

- il 30% pari a euro 55.557,49 alla riserva legale;
- il 3% pari a euro 5.555,75 ai fondi mutualistici;
- il residuo pari a euro 124.078,39 alla riserva indivisibile;
- nessun dividendo ai soci.

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.

Minerbe, 29/03/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Cristina Oppus, Presidente