

L'ARCO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ZAPPETTI 41 - PORTOGRUARO (VE)
Codice Fiscale	02578370278
Numero Rea	VE 229331
P.I.	02578370278
Capitale Sociale Euro	350 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
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	A/00104364

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	14.470	18.627
Ammortamenti	14.346	18.093
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	124	534
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.575	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	1.575	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.032	1.032
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.607	1.032
Totale immobilizzazioni (B)	2.731	1.566
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.230	44.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	85.230	44.179
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	41.113	57.701
Totale attivo circolante (C)	126.343	101.880
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.866	2.460
Totale attivo	131.940	105.906
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	350	475
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	16.961	18.226
V - Riserve statutarie	168	999
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	6.216
Totale altre riserve	0	6.216
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.389	(8.654)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	10.389	(8.654)
Totale patrimonio netto	27.868	17.262
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.334	49.776
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.738	38.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	50.738	38.868
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	131.940	105.906

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	256.635	206.648
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	12.637
altri	51	77
Totale altri ricavi e proventi	51	12.714
Totale valore della produzione	256.686	219.362
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.012	1.988
7) per servizi	118.425	101.583
8) per godimento di beni di terzi	10.827	7.737
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	75.497	76.048
b) oneri sociali	17.473	19.199
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.685	3.955
c) trattamento di fine rapporto	3.685	3.955
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	96.655	99.202
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	410	984
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	410	984
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	410	984
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.467	8.014
Totale costi della produzione	245.796	219.508
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.890	(146)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	4
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4
Totale altri proventi finanziari	0	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	200	201
Totale interessi e altri oneri finanziari	200	201
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(200)	(197)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	2.730	608
Totale proventi	2.730	608
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	427	6.353
Totale oneri	427	6.353
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.303	(5.745)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	12.993	(6.088)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.604	2.566
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.604	2.566
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.389	(8.654)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto) e, in calce a questo, i conti d'ordine;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In calce alla nota integrativa è esposto il rendiconto della posizione finanziaria netta, atto a fornire le necessarie informazioni di natura finanziaria.

La presente nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinario in E.21) Oneri straordinari.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

E' stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Premessa

Signori Soci,

in conformità a quanto disposto dall'art. 2545 de cod. civ. per il conseguimento degli scopi mutualistici anche nel 2015 la Cooperativa si è proposta di creare e ricercare occasioni di lavoro per i propri soci nelle migliori condizioni economiche, sociali e professionali, offrendo loro un sistema di relazioni e flessibilità maggiori rispetto a quelle generalmente presenti nel mercato del lavoro in considerazione, soprattutto, della prevalente presenza di socie donne.

La Cooperativa ha provveduto, tramite la propria organizzazione, all'acquisizione del lavoro e alla relativa redistribuzione a ogni socio in base alle mansioni assegnate, alla professionalità posseduta, al grado di responsabilità acquisita e al tipo di contratto in essere. Tale ripartizione è stata effettuata con la massima equità.

La Cooperativa si è adoperata per favorire, compatibilmente con le esigenze di servizio, il massimo di lavoro possibile per i soci privilegiando l'occupazione di quelli le cui capacità professionali sono maggiormente rispondenti alle richieste della committenza o del lavoro.

In considerazione, inoltre, della sua finalità sociale e nel rispetto delle prescrizioni previste dalla Legge 381/1991 la Cooperativa ha operato nell'interesse generale della comunità per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini del territorio.

L'esercizio 2015 chiude con un utile di Euro 10.389, contro una perdita dell'esercizio precedente di Euro 8.654, a fronte di ricavi per vendite e prestazioni di Euro 256.635 (Euro 206.648 nel 2014).

Mutualità prevalente

L'Arco Società Cooperativa Sociale è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A/104364, come previsto dall'art. 2512 C.C. La Cooperativa, in quanto sociale, ha i requisiti di mutualità prevalente di diritto. La stessa viene inoltre definita di lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci. La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati, dai quali risulta che il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425 C.C., primo comma, punto B9:

Costo del personale

Costo del lavoro soci dipendenti: 57.029

Costo del lavoro soci collaboratori a progetto: 39.626

Costo del lavoro non soci: 0

A- Costo del lavoro dipendente totale: 96.655

B- Costo del lavoro dipendente dei soci: 96.655

Rapporto B/A: 100,00%

Costo dei lavoratori non dipendenti

D- Fatture professionisti titolari di partita IVA soci: 36.912

Fatture professionisti titolari di partita IVA non soci: 6.934

Prestazioni di lavoro autonomo occasionale/voucher non soci: 33.879

C- Costo totale lavoratori non dipendenti: 77.725

Rapporto D/C: 47,49%

Costo del lavoro dei soci (B+D): 133.567

Costo del lavoro totale (A+C): 174.380

Rapporto (B+D)/(A+C): 76,60%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 76,60% dei costi del lavoro totali.

Attività svolte

Le attività più rilevanti realizzate nel corso dell'anno 2015 sono state le seguenti.

- Sportello Abramo, con il Comune di Portogruaro VE e Conferenza dei Sindaci.
- Attività riabilitative a favore di pazienti psichiatrici in collaborazione con il centro di salute mentale di Portogruaro VE, committente Consorzio Insieme Società Cooperativa Sociale.
- Servizio Biblioteca Comunale, committente Comune di Annone Veneto VE.
- Centro estivo ricreativo diurno con minori, committente Comune di San Michele al Tagliamento VE.
- Centro estivo ricreativo diurno con minori, committente Comune di Portogruaro VE.
- Servizio informativo, di biblioteca, organizzativo di iniziative e manifestazioni culturali-turistiche nel Territorio Comunale, committente Comune di San Michele al Tagliamento VE.
- Servizio informa lavoro, determinazione del servizio educativo culturale, socio assistenziale a San Stino di Livenza VE, committente Consorzio Insieme Società Cooperativa Sociale.
- Laboratori didattici-educativi dell'infanzia e della gioventù, committente Comune di San Michele al Tagliamento VE.
- Progetto "Quelle cose che sono io", committente Comune di San Michele al Tagliamento VE ed Istituto Comprensivo Tito Livio di San Michele al Tagliamento VE.
- Vendita software per archiviazione dati, committente Comune di San Michele al Tagliamento VE.
- Accoglienza temporanea di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale, committente Prefettura di Venezia.
- Attività previste dal progetto "Un ponte oltre i confini" progetto di mediazione linguistica e culturale nell'area portogruarese, committente Comune di Portogruaro VE.
- Progetto CIVIS IV, committente Comune di Portogruaro VE
- Corsi educativo-didattici, committenti privati cittadini e finanziamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento VE.
- Progetto "EDUCAT@MENTE", committente Istituto Statale Istruzione Superiore Leonardo da Vinci di Portogruaro VE.
- Progetto "Un porto di identità: diversità a confronto", committente Comune di Portogruaro VE.
- Progetto di gestione del Centro antiviolenza denominato "Centro di ascolto contro la violenza di Genere Città Gentili", committente Comune di Portogruaro VE.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;

- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Nel caso di costruzioni in economia, sono stati inclusi tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione (tranne nel caso che l'attività di costruzione abbia avuto carattere di occasionalità). Le spese incrementative sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- arredamento: anni 6 e mesi 8 (aliquota 15%);
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro e pertanto una perdita durevole di valore, le immobilizzazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore originario viene totalmente o parzialmente ripristinato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie qualora ritenute un investimento durevole, e sono valutate al costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza. La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti secondo l'articolo 2120 c.c. e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle vendite di prodotti sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, da identificarsi con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a prestazioni di servizi ed a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP;
- imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP;
- imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP.

Le imposte anticipate sono iscritte qualora vi sia la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi.

Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

La disciplina del codice civile (art. 2427, comma 1, n. 6-ter) prevede che in nota integrativa deve essere indicato «distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine». A tal fine si segnala che nel corso dell'esercizio non è stata posta in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Nota Integrativa Attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono dettagliati i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie di origine finanziaria esigibili entro l'esercizio e i crediti iscritti nell'attivo circolante di origine commerciale esigibili oltre l'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	401	18.226	18.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	401	17.692	18.093
Valore di bilancio	-	534	534
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	410	410
Totale variazioni	-	(410)	(410)
Valore di fine esercizio			
Costo	401	14.069	14.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	401	13.945	14.346
Valore di bilancio	-	124	124

Nel corso dell'esercizio sono state alienate macchine d'ufficio completamente ammortizzate del costo storico di Euro 4.157.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.032	1.032
Valore di bilancio	1.032	1.032
Valore di fine esercizio		
Costo	1.032	1.032
Valore di bilancio	1.032	1.032

La voce "partecipazioni in altre imprese", pari a Euro 1.032, si riferisce alla partecipazione nel Consorzio Insieme, un consorzio di cooperative sociali con sede in Portogruaro (VE).
Nel 2015 la società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	-	1.575	1.575	1.575	-	-
Totale crediti immobilizzati	0	1.575	1.575	1.575	0	0

Trattasi di depositi cauzionali versati per la locazione di un immobile ad uso abitativo sito in Portogruaro (VE).

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti, come richiesto dai principi contabili nazionali.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.714	48.112	81.826	81.826	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.175	(232)	1.943	1.943	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.290	(6.829)	1.461	1.461	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.179	41.051	85.230	85.230	0	0

I crediti tributari si riferiscono a:

- credito IVA: Euro 818;
- crediti verso Erario per ritenute operate alla fonte: Euro 1.125.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	85.230
Totale	85.230

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	41.423
Fatture da emettere	40.403
Totale calcolato	81.826

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Credito v/INPS per acquisto voucher	1.440
Credito v/INAIL	21
Totale calcolato	1.461

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	56.050	(16.987)	39.063
Denaro e altri valori in cassa	1.651	399	2.050
Totale disponibilità liquide	57.701	(16.588)	41.113

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.460	406	2.866
Totale ratei e risconti attivi	2.460	406	2.866

Misurano proventi (oneri) la cui manifestazione numeraria è posticipata (anticipata) rispetto alla competenza economica.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta composto da n. 14 quote del valore nominale di Euro 25.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente. Immediatamente sotto è dettagliata la composizione della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	475	-	125		350
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	18.226	175	1.440		16.961
Riserve statutarie	999	168	999		168
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	6.216	-	6.216		0
Totale altre riserve	6.216	-	6.216		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.654)	19.043	-	10.389	10.389
Totale patrimonio netto	17.262	19.386	8.780	10.389	27.868

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono infine le seguenti informazioni aggiuntive:

- il Capitale Sociale, costituito dai conferimenti dei soci, non incorpora riserve;
- la Riserva Legale è stata costituita con utili di esercizi precedenti;
- la Riserva Statutaria è formata dal fondo tasso di ammissione;
- la voce "Varie altre riserve" comprende la Riserva da arrotondamento di 1 Euro e la Riserva indivisibile di cui all'art. 12 L. 904/1977 di Euro 6.215, formata con utili di esercizi precedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	350		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-	-
Riserve di rivalutazione	0		-	-
Riserva legale	16.961	AB	16.961	1.440
Riserve statutarie	168	AB	168	999
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0		-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto capitale	0		-	-
Versamenti a copertura perdite	0		-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-	-
Riserva avanzo di fusione	0		-	-
Riserva per utili su cambi	0		-	-
Varie altre riserve	0		-	29.292
Totale altre riserve	0		-	29.292
Totale	17.479		17.129	31.731
Quota non distribuibile			17.129	
Residua quota distribuibile			0	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.558
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.558
Valore di fine esercizio	53.334

Il fondo corrisponde alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito vengono dettagliati i debiti. E' importante sottolineare che la riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	14.893	11.104	25.997	25.997	-	-
Debiti tributari	1.588	(747)	841	841	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.124	(790)	2.334	2.334	-	-
Altri debiti	19.263	2.303	21.566	21.566	-	-
Totale debiti	38.868	11.870	50.738	50.738	0	0

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito IRAP per Euro 38;
- debiti per ritenute operate alla fonte per Euro 803.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso INPS e INAIL rilevati sulle retribuzioni dei dipendenti.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	7.636
Fatture da ricevere	18.800
(Note di credito da ricevere)	-438
Totale calcolato	25.998
arrotondamento	-1
da bilancio	25.997

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale per retribuzioni	7.704
Altri debiti ...	13.688
Debiti verso soci per rimborso quote	175
Totale calcolato	21.567
arrotondamento	-1
da bilancio	21.566

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	50.738
Totale	50.738

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	50.738	50.738

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	206.648	256.635	49.987
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	12.714	51	-12.663
Totale calcolato	219.362	256.686	37.324

Ricavi per categoria di attività

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

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.988	10.012	8.024
Per servizi	101.583	118.425	16.842
Per godimento di beni di terzi	7.737	10.827	3.090
Per il personale	99.202	96.655	-2.547
Ammortamenti e svalutazioni	984	410	-574
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	8.014	9.467	1.453
Totale calcolato	219.508	245.796	26.288

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	200
Altri	0
Totale	200

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi su depositi bancari	3	-	-3
Altri	1	-	-1
Totale calcolato	4	-	-4

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti, anticipate e differite.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
IRAP	2.566	2.604	38
Totale calcolato	2.566	2.604	38

Viene di seguito rappresentata la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico dato dall'IRES:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	12.993	
Onere fiscale teorico (27,5%)		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Altri costi indeducibili	1.308	
10% IRAP deducibile	-257	
IRAP deducibile su costo del personale	-1.038	
Totale delle differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	13	
Reddito esente	-13.006	
Imponibile fiscale	-	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

La società risulta esente da IRES in quanto rientrante tra le cooperative sociali disciplinate dalla Legge 8 novembre 1991 n. 381 ed essendo di diritto classificata a "mutualità prevalente", ed iscritta nell'apposito Albo nazionale delle società cooperative istituito dal Ministero delle Attività produttive con D.M. 23/06/2004.

La cooperativa è "di produzione e lavoro" e rispetta i parametri previsti dall'art. 11 D.P.R. 601/1973, in quanto l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non è inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi, esclusi quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	Importo
RETRIBUZIONI SOCI	96.655
ALTRI COSTI:	
Materiali di consumo	10.012
Costi per servizi	118.425
Costi per godimento di beni di terzi	10.827
Ammortamenti e svalutazioni	410
Oneri diversi di gestione	9.467
Interessi e altri oneri finanziari	200
Oneri straordinari	427
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.604
TOTALE ALTRI COSTI	152.372
50% TOTALE ALTRI COSTI	76.186

Si propone inoltre un prospetto che rappresenta la determinazione dell'imponibile IRAP:

DESCRIZIONE	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	10.890	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	132.066	
Deduzioni per lavoro dipendente	-65.214	
Totale	77.742	
Onere fiscale teorico (3,35%)		2.604
Imponibile IRAP	77.742	
IRAP corrente per l'esercizio		2.604

Si precisa che la società usufruisce della riduzione dell'aliquota IRAP al 3,35%, agevolazione prevista per le cooperative sociali di cui all'art. 2, co. 1, lett. a) della L.R. n. 23/2006, iscritte nella sezione A dell'albo regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, co. 2, lett.a) della medesima legge regionale n. 23/2006. La riduzione dell'aliquota IRAP al 3,35%, per le cooperative il cui valore della produzione è superiore a 100.000 euro, è stata introdotta "a regime" dall'art. 8, co. 1, lett. c) L.R. 12/01/2009 n.1.

Deduzioni extracontabili

Con riferimento alla possibilità di deduzione extracontabile di taluni componenti negativi di reddito ancorché non imputati a conto economico, riconosciuta dal disposto dell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, nulla vi è da rilevare in quanto la società non ha operato rettifiche od accantonamenti di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Fiscalità anticipata e differita

In merito all'informativa necessaria sulla fiscalità anticipata e differita, si precisa che non esistono situazioni di ricavi e/o proventi la cui rilevanza fiscale sia stata rinviata nel tempo, né costi a deducibilità differita, per cui non si è reso necessario il calcolo di imposte anticipate o differite.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.389	(8.654)
Imposte sul reddito	2.604	2.566
Interessi passivi/(attivi)	200	197
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.193	(5.891)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.685	3.955
Ammortamenti delle immobilizzazioni	410	984
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.095	4.939
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	17.288	(952)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(48.112)	28.076
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.104	1.925
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(406)	(1.485)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.320	20.646
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.094)	49.162
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(15.806)	48.210
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(200)	(197)
(Imposte sul reddito pagate)	(672)	(3.701)
(Utilizzo dei fondi)	(127)	(7.116)
Totale altre rettifiche	(999)	(11.014)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(16.805)	37.196
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(150)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(125)	(75)
Dividendi e acconti su dividendi pagati	342	(15.100)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	217	(15.325)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.588)	21.870
Disponibilità liquide a inizio esercizio	57.701	35.831
Disponibilità liquide a fine esercizio	41.113	57.701

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Si invita l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio e si propone di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2015	Euro	10.388,70
3% a fondi mutualistici	Euro	311,66
30% a fondo di riserva legale	Euro	3.116,61
A riserva indivisibile	Euro	6.960,43

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Paola Morandini