

LA PICCOLA CAROVANA SOC. COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CREVALCORE
Codice Fiscale	02363141207
Numero Rea	BOLOGNA 433789
P.I.	02363141207
Capitale Sociale Euro	89.380
Forma giuridica	Società 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
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A154614

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	175	200
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.613	18.089
II - Immobilizzazioni materiali	688.384	474.850
III - Immobilizzazioni finanziarie	62.977	63.477
Totale immobilizzazioni (B)	770.974	556.416
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.030.973	1.928.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	598.717	598.717
Totale crediti	3.629.690	2.527.308
IV - Disponibilità liquide	526.549	476.452
Totale attivo circolante (C)	4.156.239	3.003.760
D) Ratei e risconti	78.036	84.754
Totale attivo	5.005.424	3.645.130
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	89.405	89.380
IV - Riserva legale	205.022	126.663
VI - Altre riserve	311.792	136.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	323.562	261.200
Totale patrimonio netto	929.781	614.027
B) Fondi per rischi e oneri	170.000	39.488
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	429.834	360.125
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.031	1.324.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	903.350	1.072.596
Totale debiti	3.097.381	2.396.843
E) Ratei e risconti	378.428	234.647
Totale passivo	5.005.424	3.645.130

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.752.821	4.214.093
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.499	19.457
altri	280.864	247.009
Totale altri ricavi e proventi	337.363	266.466
Totale valore della produzione	6.090.184	4.480.559
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	941.913	616.092
7) per servizi	1.192.615	964.073
8) per godimento di beni di terzi	681.820	323.236
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.900.112	1.398.248
b) oneri sociali	355.806	311.195
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	123.207	100.394
c) trattamento di fine rapporto	119.378	100.394
e) altri costi	3.829	-
Totale costi per il personale	2.379.125	1.809.837
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	103.423	326.077
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.977	7.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.446	78.750
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	240.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	72.130	9.553
Totale ammortamenti e svalutazioni	175.553	335.630
13) altri accantonamenti	160.000	39.488
14) oneri diversi di gestione	178.958	65.830
Totale costi della produzione	5.709.984	4.154.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	380.200	326.373
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	166	257
Totale proventi diversi dai precedenti	166	257
Totale altri proventi finanziari	166	257
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.268	39.976
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.268	39.976
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.102)	(39.719)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	352.098	286.654
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.536	25.454
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.536	25.454
21) Utile (perdita) dell'esercizio	323.562	261.200

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 323.561,62, dopo l'accantonamento di imposte per € 28.536. Il bilancio chiuso al 31/12/2016, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa ai sensi dell'art. 2423, comma 1, Cod. Civ. è stato redatto, ricorrendone le condizioni di legge, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Cod. Civ. con esonero dalla predisposizione della relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Cod. Civ., non avendo nulla da segnalare al riguardo dei punti 3) e 4) del citato articolo e dalla predisposizione del rendiconto finanziario. Inoltre, in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 co. 1 n. 1 e 8 c.c. è stata adottata la facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC. Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Principi di redazione: nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi stabiliti dall'art. 2423 bis C.C.. I criteri di valutazione e i principi contabili non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente e sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 C.C.. L'impostazione del progetto di Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe, di cui all'art. 2423 comma 4 C.C. e all'art. 2423 bis comma 2 C.C.. Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Informazioni di carattere generale: la società ha proseguito nel corso dell'esercizio la sua opera nel settore dei servizi, svolgendo le sue attività di inserimento lavoro tramite la prestazione di servizi ambientali e cimiteriali. La società continua inoltre a gestire varie strutture alberghiere site in Bologna con finalità sia ricettive che socio assistenziali e servizi socio educativi tramite interventi domiciliari rivolti a nuclei familiari italiani e stranieri in situazioni di grave fragilità ed emarginazione. Nel corso dell'esercizio, si è consolidata l'attività di raccolta rifiuti a seguito della partecipazione, tramite un consorzio, ad un bando, in cui si è risultati assegnatari, per l'acquisto di una partecipazione nella società pubblica che gestisce i rifiuti di molti comuni limitrofi. I risultati che si andranno a commentare, come quelli dei due precedenti esercizi, confermano ancora di più l'ottimo lavoro svolto fino ad ora e che gli investimenti fatti, seppur onerosi, stanno portando ai risultati sperati e programmati. Conseguentemente, questo Consiglio di Amministrazione, riconoscendo l'impegno dei soci, proporrà all'assemblea, come per gli scorsi due anni, la determinazione di un ristorno ad ogni socio lavoratore per una somma massima complessiva di € 200.000,00 che, come da regolamento, sono già previsti all'interno di questo bilancio fra i costi del personale.

Attività mutualistica: si informa che, trattandosi di cooperativa sociale, la presente società è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disp. att. e trans. C.C. Sebbene, quindi, così come riportato anche dall'UGDC Roma nel proprio Documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" – versione finale – ottobre 2005, la presente società sia esonerata dal dare dimostrazione del rispetto della prevalenza, in quanto, tra l'altro, società costituita e operante nel rispetto delle norme contenute nella legge 8 novembre 1991, n. 381, di seguito si riporta il c.d. indice di lavoro, a conferma di quanto detto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri di prudenza e competenza nell'ottica della continuazione dell'attività. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel prospetto vengono evidenziati in analisi le variazioni subite nel corso dell'esercizio dai crediti che la società vanta nei confronti dei soci.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	200	(25)	175
Totale crediti per versamenti dovuti	200	(25)	175

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico d'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili, al netto dei relativi ammortamenti; vengono ammortizzate sistematicamente, da quando entra in uso, per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

L'unico incremento si riferisce all'acquisto di una ulteriore parte di licenza per l'attività di autotrasporto merci conto terzi. L'ottenimento dell'iscrizione all'Albo autotrasporto di merci conto terzi a seguito di detto investimento, ha consentito alla società di poter proseguire regolarmente le proprie attività sociali. L'ammortamento è stato calcolato sia dal punto di vista fiscale che civilistico in 1/18 all'anno per 18 anni pari al 5,56% all'anno e ciò anche ai sensi dell'art. 103 co. 3 TUIR. La voce altre immobilizzazioni immateriali si riferisce a manutenzioni eseguite su beni di terzi, costi per certificazioni di qualità, costi per certificazioni sulla sicurezza e altri oneri pluriennali minori. In Certificazione Qualità sono stati iscritti i costi relativi al progetto iniziale, al disegno delle procedure e agli studi di fattibilità che hanno consentito all'azienda di dotarsi delle certificazioni di qualità ISO 9001 e IQNet Management System. In Sicurezza sono stati iscritti i costi relativi al progetto iniziale, al disegno delle procedure e agli studi di fattibilità che hanno consentito all'azienda di dotarsi delle certificazioni di sicurezza sul lavoro.

Le immobilizzazioni materiali, di cui alla voce B II, sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Gli incrementi più significativi si riferiscono all'acquisto di attrezzatura e mezzi per la raccolta rifiuti, implementata dopo il bando che la società si è aggiudicata e che ha visto un intero anno di attività-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	80.529	1.102.884	60.727	1.244.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.440	388.034		450.474
Svalutazioni	-	240.000	-	240.000
Valore di bilancio	18.089	474.850	63.477	556.416
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.500	331.199	-	339.699
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	2.750	2.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	19.435	29.637	500	49.572

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	6.976	96.446		103.422
Altre variazioni	19.435	8.418	-	27.853
Totale variazioni	1.524	213.534	2.250	217.308
Valore di fine esercizio				
Costo	69.594	1.404.446	62.977	1.537.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.981	476.062		526.043
Svalutazioni	-	240.000	-	240.000
Valore di bilancio	19.613	688.384	62.977	770.974

Immobilizzazioni finanziarie

Identificano partecipazioni in consorzi e cooperative iscritte al costo di acquisizione.

Attivo circolante

I Crediti, di cui alla voce C II dell'Attivo, sono iscritti al loro valore nominale e contemplano pure il fondo accantonato per la svalutazione prudenziale effettuata. L'importo netto corrisponde al presumibile valore di realizzo al momento della redazione della presente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.883.481	1.065.949	2.949.430	2.949.430	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	598.717	-	598.717	-	598.717
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.080	(7.213)	27.867	27.867	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.030	43.646	53.676	53.676	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.527.308	1.102.382	3.629.690	3.030.973	598.717

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
47.540	72.130	3.539	116.131

Crediti vs. clienti ricomprende € 7.242,52 riferiti a fatture da emettere e sono iscritti, come già detto, al netto del fondo svalutazione crediti di € 95.664,69.

Crediti vs. Erario ricomprende per la maggior parte il rimborso IRES IRAP per € 11.535,35 il credito IRAP derivante dall'imposta di competenza al netto degli acconti pagati e il credito IVA 2016 e il credito IRES per ritenute subite.

Fra gli altri crediti € 1.340,00 per anticipi ai dipendenti, € 20.669 per depositi cauzionali non immobilizzati e altri crediti minori.

L'importo considerato esigibile oltre l'esercizio successivo rappresenta il finanziamento concesso a ECOBI che a sua volta ha finanziato la società neocostituita SELVABELLA AMBIENTE SRL, per l'ingresso come socio privato nel capitale di Geovest.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza e rappresentano i saldi attivi dei conti correnti oltre al contante in cassa al termine dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	470.074	51.822	521.896
Denaro e altri valori in cassa	6.378	(1.725)	4.653
Totale disponibilità liquide	476.452	50.097	526.549

Ratei e risconti attivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.992	(3.992)	-
Risconti attivi	80.762	(2.726)	78.036
Totale ratei e risconti attivi	84.754	(6.718)	78.036

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI PER CANONI LEASING	9.567
RISCONTI ATTIVI	68.469

Totale: 78.036

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	89.380	425	400		89.405
Riserva legale	126.663	78.359	-		205.022
Altre riserve					
Varie altre riserve	136.784	175.008	-		311.792
Totale altre riserve	136.784	175.008	-		311.792
Utile (perdita) dell'esercizio	261.200	-	261.200	323.562	323.562
Totale patrimonio netto	614.027	253.792	261.600	323.562	929.781

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE COOPERATIVE	311.792
Totale	311.792

Il patrimonio netto risulta movimentato per effetto della destinazione dell'utile 2015 così come deliberato dall'assemblea e dagli ingressi e recessi dei soci avvenuti in corso d'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	89.405	CAPITALE		-	-
Riserva legale	205.022	UTILI	AB	205.022	293.064
Altre riserve					
Varie altre riserve	311.792	UTILI	AB	311.792	-
Totale altre riserve	311.792			311.792	-
Totale	606.219			516.814	293.064
Quota non distribuibile				516.814	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA INDIVISIBILE COOPERATIVE	311.792	UTILI	AB	311.792
Totale	311.792			

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

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio, come detto, è incrementata ulteriormente l'attività del settore ambientale, si è provveduto dunque ad effettuare una serie di valutazioni su come meglio effettuare gli investimenti necessari. Per questo motivo, anche per l'esercizio 2016, si è ritenuto di stanziare una somma a titolo di investimenti futuri, riguardanti in particolare lavori di ampliamento di un piazzale in locazione per il parcheggio dei mezzi, sulla base delle stime ad oggi possibili.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	39.488	39.488
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	160.000	160.000
Utilizzo nell'esercizio	29.488	29.488
Totale variazioni	130.512	130.512
Valore di fine esercizio	170.000	170.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	360.125
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.490
Utilizzo nell'esercizio	48.781
Totale variazioni	69.709
Valore di fine esercizio	429.834

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

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 soci per finanziamenti	30.186	(17.018)	13.168	13.168	-	-
Debiti verso banche	1.535.911	191.006	1.726.917	823.567	903.350	231.649
Acconti	659	(659)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	570.424	332.855	903.279	903.279	-	-
Debiti verso imprese collegate	17.000	(2.000)	15.000	15.000	-	-
Debiti tributari	16.452	(7.967)	8.485	8.485	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.173	22.789	59.962	59.962	-	-
Altri debiti	189.038	181.532	370.570	370.570	-	-
Totale debiti	2.396.843	700.538	3.097.381	2.194.031	903.350	231.649

Si fornisce di seguito la specifica dei debiti raggruppati sotto la stessa voce:

I debiti v/banche rappresentano anticipi fatture, conti correnti passivi e mutui in essere;

i debiti vs. fornitori ricomprendono anche le fatture da ricevere per € 164.842,63;

i debiti verso collegate si riferiscono a contributi di un consorzio da versare;

fra i debiti tributari vi sono ritenute dipendenti e lavoro autonomo e altri debiti minori;

i debiti previdenziali ricomprendono INPS e fondi complementari.

Gli altri debiti sono composti per la maggior parte da retribuzioni e note di credito da emettere. Fra le retribuzioni sono ricompresi € 200.000,00 a titolo di proposta di ristorno da erogare ai soci lavoratori, nei tempi e nei modi che saranno illustrati in assemblea, dopo l'approvazione da parte dei soci del presente bilancio.

Si precisa che ai prestiti sociali in parola non si applica quanto previsto dall'art. 2467 c.c.; inoltre si precisa che, circa le modalità di raccolta dei prestiti sociali, la società si attiene alle disposizioni di cui alla delibera C.I.C.R. del 19 luglio 2005.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.726.917	1.726.917	1.370.464	3.097.381

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	13.168	13.168
Debiti verso banche	1.726.917	1.726.917	-	1.726.917
Debiti verso fornitori	-	-	903.279	903.279
Debiti verso imprese collegate	-	-	15.000	15.000
Debiti tributari	-	-	8.485	8.485
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	59.962	59.962
Altri debiti	-	-	370.570	370.570
Totale debiti	1.726.917	1.726.917	1.370.464	3.097.381

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2017	12.211	12.211
31/12/2018	957	957

Totale	13.168	13.168
---------------	--------	--------

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	232.247	146.181	378.428
Risconti passivi	2.400	(2.400)	-
Totale ratei e risconti passivi	234.647	143.781	378.428

Nota integrativa abbreviata, conto economico

L'adozione dello schema abbreviato previsto dall'art. 2435 bis C.C. non prevede alcuna ulteriore specifica relativamente ai dati del conto economico. Si ritiene comunque, per maggior chiarezza, di esporre qui di seguito alcune ulteriori specifiche per meglio illustrare l'andamento dell'esercizio

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CORRISPETTIVI	399.120
PRESTAZIONI TIPO A	2.435.439
PRESTAZIONI TIPO B	2.918.262
Totale	5.752.821

Gli altri ricavi sono composti per lo più dai ricavi conseguiti dalla vendita degli abiti usati e dai contributi in c /esercizio ricevuti.

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	616.092	325.821	941.913
7) Per servizi	964.073	228.542	1.192.615
8) Per godimento di beni di terzi	323.236	358.584	681.820
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.398.248	501.864	1.900.112
b) Oneri sociali	311.195	44.611	355.806
c) Trattamento di fine rapporto	100.394	18.984	119.378
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		3.829	3.829
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.327	- 350	6.977
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.750	17.696	96.446
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	240.000	- 240.000	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	9.553	62.577	72.130
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti	39.488	120.512	160.000

14) Oneri diversi di gestione	65.830	113.128	178.958
Totale dei costi della produzione	4.154.186	1.555.798	5.709.984

Costi per materie prime ricomprende gli acquisiti di materiali e carburanti effettuati nell'esercizio necessari per lo svolgimento dell'attività.

Costi per servizi ricomprende il compenso al revisore unico, le manutenzioni eseguite, i costi amministrativi i trasporti, le consulenze, le assicurazioni, gli oneri bancari, i costi delle varie utenze, i compensi corrisposti ai collaboratori oltre agli altri costi per servizi.

Costi godimento beni di terzi si riferiscono ai canoni di locazione, noleggio e leasing di competenza dell'esercizio.

Costi del Personale ricomprendono già la voce ristorni ai soci lavoratori per € 200.000,00 di cui si è già più volte riferito.

Oneri diversi di gestione ricomprende i contributi associativi, l'IMU, le tasse, i bolli autoveicoli, imposte ed oneri tributari.

Proventi e oneri finanziari

La voce si riferisce agli interessi attivi di conto corrente e agli interessi pagati, oltre che alle banche, sulle dilazioni delle imposte e ai soci per i prestiti sociali fruttiferi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	27.930
Altri	338
Totale	28.268

RISTORNI

Come richiesto dall'art. 6 del regolamento vigente vengono illustrate le motivazioni che hanno portato alla determinazione del ristorno a favore dei soci lavoratori.

Il Consiglio di Amministrazione visti i positivi risultati economici realizzati con il bilancio 2016, ha ritenuto importante far emergere un riconoscimento di natura economica a favore dei soci lavoratori sotto forma di ristorno, nei limiti imposti da legge e statuto. Si ritiene infatti che i risultati raggiunti siano stati possibili anche e soprattutto grazie al contributo fattivo e ai sacrifici dei lavoratori ed in particolare dei soci lavoratori. Va peraltro sottolineato e messo in evidenza che il CCNL delle cooperative sociali da un punto di vista economico presenta diverse lacune e uno scarso riconoscimento di natura economica, pertanto, laddove possibile, si ritiene che lo strumento del ristorno sia importante ed utile anche come gratificazione economica del lavoro svolto.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

INFORMATIVA A NORMA DELL'ART. 2545 C.C. E ART. 2 LEGGE N. 59/1992

In conformità a quanto previsto dall'art. 2545, così come richiesto dall'art. 2 della L. 31 gennaio 1992 n. 59, si precisa che abbiamo sempre adottato criteri concordanti con la natura cooperativa della nostra società nel raggiungimento dello scopo mutualistico, oltre che degli altri scopi statutari.

Abbiamo svolto la nostra attività nell'ambito di quello spirito di solidarietà specifica degli organismi cooperativi. La società è inoltre regolarmente iscritta all'Albo delle Cooperative nell'apposita sezione dedicata alle società cooperative a mutualità prevalente.

A dimostrazione di quanto detto, alcune brevi annotazioni riguardanti l'attività svolta durante l'esercizio 2016.

Il valore della produzione è incrementato di un ulteriore 37% ed ammonta a circa € 5.752.000 a fronte di € 4.215.000 circa del 2015.

Con riferimento ai costi sostenuti, riteniamo porre in evidenza che nel corso dell'esercizio 2016, con riferimento all'attività di inserimento lavorativo di persone svantaggiate (Legge 381/91 lettera B) hanno trovato lavoro in media **87** (di cui 3 lavoratori somministrati) persone delle quali, sempre mediamente, le persone in condizioni di svantaggio sono **25**.

Ciò dimostra che la Cooperativa ha saputo fornire risposte concrete alle richieste sempre maggiori di inserimento lavorativo avanzate dai servizi sociali territoriali, relativamente a persone che vivono una situazione di grave difficoltà ma che non rientrano nella categoria di persone svantaggiate definita dalla L. 381/91.

A conclusione, per quanto riguarda il personale impegnato nella gestione di servizi socio-sanitari educativi (Legge 381/91 lettera A), la Cooperativa ha mediamente occupato n. **20** operatori, dei quali **15** nella gestione del servizio inclusione sociale e **5** nella gestione dei servizi socio-educativi.

Complessivamente la Cooperativa, al 31/12/2016, occupava n. **115 persone** (di cui 4 lavoratori somministrati).

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità stabilita dalla norma in esame.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.824
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.824

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono stati conclusi accordi fuori bilancio.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Determinazione della percentuale della prevalenza

Descrizione	Importo	%prevalenza
Cooperative di lavoro		
Costo delle prestazioni lavorative dei soci	1.601.251	
B9) Spesa per il personale	2.379.125	
altri oneri inerenti rapp. mutualistico		67,30

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile conseguito di euro 323.561,62

come segue:

- quanto ad € 9.706,85 pari al 3% nelle parti stabilite dalla legge al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ex art. 34.5 b) dello statuto Sociale e al CoopFond Fondo promozione cooperative;
- quanto ad € 97.068,49 pari al 30% a riserva legale come da art. 34.5 a) dello Statuto sociale;
- quanto alla restante parte pari ad € 216.786,28 a riserva straordinaria come da art. 34.5 g) dello Statuto sociale.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla vigente normativa civilistica. Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invita pertanto l'assemblea ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione dell'utile di cui al paragrafo precedente, oltre ovviamente al proposto ristorno, rimanendo a disposizione per fornire tutti i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessari.

Crevalcore (BO), li 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
DANIELE BERGAMINI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ragioniere COCCHI ENEA ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.