

CON-TATTO SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	03597940984
Numero Rea	BRESCIA 547544
P.I.	03597940984
Capitale Sociale Euro	400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A232912

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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.713	7.069
II - Immobilizzazioni materiali	36.607	34.735
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.376	3.553
Totale immobilizzazioni (B)	46.696	45.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.669	253.784
Totale crediti	252.669	254.634
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	63.216	89.756
Totale attivo circolante (C)	315.885	344.390
D) Ratei e risconti	2.961	2.823
Totale attivo	365.542	392.570
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400	450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.049	0
V - Riserve statutarie	4.575	0
VI - Altre riserve	1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(73.043)	6.829
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(66.018)	7.279
B) Fondi per rischi e oneri	292.073	279.153
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.400	5.582
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.109	95.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale debiti	126.859	99.516
E) Ratei e risconti	228	1.040
Totale passivo	365.542	392.570

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	343.022	232.401
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.780	3.762
altri	90.958	148.699
Totale altri ricavi e proventi	94.738	152.461
Totale valore della produzione	437.760	384.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.825	40.247
7) per servizi	170.492	132.989
8) per godimento di beni di terzi	15.862	7.609
9) per il personale		
a) salari e stipendi	160.918	121.331
b) oneri sociali	37.674	28.191
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.136	8.663
c) trattamento di fine rapporto	11.136	8.663
Totale costi per il personale	209.728	158.185
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.076	8.298
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.356	2.356
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.720	5.942
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.076	8.298
13) altri accantonamenti	12.920	0
14) oneri diversi di gestione	44.073	29.565
Totale costi della produzione	509.976	376.893
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.216)	7.969
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	119	120
Totale proventi diversi dai precedenti	119	120
Totale altri proventi finanziari	119	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96	23
Totale interessi e altri oneri finanziari	96	23
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23	97
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(72.193)	8.066
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.087
imposte differite e anticipate	850	(850)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	850	1.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(73.043)	6.829

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis Codice Civile.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e sulla base dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Si segnala preliminarmente che non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- rilevare e rappresentare le singole voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere in bilancio esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale, e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, a eccezione delle voci per le quali il D.

Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, a commento delle stesse, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tutti gli importi contenuti nel presente bilancio sono espressi in unità di euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del presente bilancio la società non vantava crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni nette sono pari complessivamente a euro 46.696 (euro 45.357 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così sinteticamente rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.782	44.480	3.553	59.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.713	9.745		14.458
Valore di bilancio	7.069	34.735	3.553	45.357
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	8.593	1.823	10.415
Ammortamento dell'esercizio	2.356	6.721		9.076
Totale variazioni	(2.356)	1.872	1.823	1.339
Valore di fine esercizio				
Costo	11.782	53.073	5.376	70.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.069	16.466		23.535
Valore di bilancio	4.713	36.607	5.376	46.696

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 4.713 (euro 7.069 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione delle singole voci presenti in bilancio e i movimenti delle stesse intervenuti nel corso dell'esercizio, derivanti unicamente da ammortamenti, sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.875	3.907	11.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.150	1.563	4.713
Valore di bilancio	4.725	2.344	7.069

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.575	781	2.356
Totale variazioni	(1.575)	(781)	(2.356)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.875	3.907	11.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.725	2.344	7.069
Valore di bilancio	3.150	1.563	4.713

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali, che si riferiscono alle spese di costituzione e all'avviamento sostenuto per la Casa Mantello, sono iscritte al valore di costo al netto dei contributi incassati e sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote di ammortamento accantonate, calcolate in misura costante.

Altre informazioni

Con riferimento al contenuto del punto 3-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che nel bilancio in esame, come anche negli esercizi precedenti, non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso, delle quali si riferirà in altra parte della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 36.607 (euro 34.735 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione delle singole voci presenti in bilancio e i movimenti delle stesse intervenuti nel corso dell'esercizio, derivanti da acquisizioni e ammortamenti, sono così rappresentati:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.806	28.674	44.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.556	6.189	9.745
Valore di bilancio	12.250	22.485	34.735
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.500	3.093	8.593
Ammortamento dell'esercizio	2.784	3.937	6.721
Totale variazioni	2.716	(844)	1.872
Valore di fine esercizio			
Costo	21.306	31.767	53.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.340	10.126	16.466
Valore di bilancio	14.966	21.641	36.607

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni materiali, non essendo mai state oggetto di rivalutazione, sono iscritte in bilancio al valore di costo comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di legge, al netto delle quote di ammortamento accantonate.

Altre informazioni

- In relazione a quanto previsto dal punto 3-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che nel bilancio in esame, come già nell'esercizio precedente, non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso, delle quali si riferirà in altra parte della presente nota integrativa.
- Con riferimento a quanto previsto dal punto 8) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio (o nel precedente) ai valori iscritti fra le immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione a quanto previsto dal punto 22) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la società non aveva in corso, alla data di riferimento del presente bilancio, operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a quote sociali di Cooperative sottoscritte nell'esercizio precedente in relazione alla stipula di contratti di utenza e sono pari a euro 225 (euro 225 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	225	225
Valore di bilancio	225	225
Valore di fine esercizio		
Costo	225	225
Valore di bilancio	225	225

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati si riferiscono unicamente a depositi cauzionali in essere relativi ad alcuni contratti di utenza e di locazione immobiliare, sono pari a euro 5.151 (euro 3.328 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti immobilizzati riconducibili a tale casistica.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 252.669 (euro 254.634 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito indicate ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile le variazioni intervenute nelle varie voci creditorie rispetto all'esercizio precedente, riconducibili unicamente alla dinamica gestionale in atto, e riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	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	100.565	64.034	164.599	164.599	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.254	(5.168)	2.086	2.086	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	850	(850)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	145.965	(59.981)	85.984	7.019	78.965	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	254.634	(1.965)	252.669	173.704	78.965	0

Criteri di valutazione

I crediti sono iscritti in bilancio generalmente al valore nominale, che corrisponde al loro valore presumibile di realizzazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti riconducibili a tale casistica.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura del presente bilancio la società non deteneva alcuna partecipazione, azione o altro titolo iscritto tra le attività finanziarie dell'attivo circolante.

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 0 (euro 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 63.216 (euro 89.756 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci, dovuti unicamente alla dinamica gestionale in atto, sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	85.412	(24.099)	61.313
Denaro e altri valori in cassa	4.344	(2.441)	1.903
Totale disponibilità liquide	89.756	(26.540)	63.216

Criteri di valutazione

Le disponibilità liquide, riferite quasi totalmente alla liquidità presente a fine esercizio sui conti correnti intrattenuti della società presso istituti di credito, sono iscritte in bilancio al valore nominale della loro consistenza numeraria così come emergente dalle risultanze contabili opportunamente riconciliate con le risultanze degli estratti conto di fonte bancaria.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi iscritti in bilancio riguardano i premi assicurativi e i canoni di locazione immobiliare e sono pari a euro 2.961 (euro 2.823 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.823	138	2.961
Totale ratei e risconti attivi	2.823	138	2.961

Criteri di valutazione

I risconti attivi sono stati determinati sulla base di un criterio di competenza economica e temporale dei costi comuni a più esercizi ai quali si riferiscono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro -66.018 (euro 7.279 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	450	0	0	0	50	0		400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	2.049	0	0	0		2.049
Riserve statutarie	0	0	4.575	0	0	0		4.575
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.829	0	(6.829)	0	0	0	(73.043)	(73.043)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.279	0	(205)	0	50	1	(73.043)	(66.018)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	400	Conferimento soci		0	0	50
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.049	Riserve di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	4.575	Riserve di utili	B	0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	7.025			0	0	50

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

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 292.073 (euro 279.153 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	279.153	279.153
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	12.920	12.920
Totale variazioni	0	0	0	12.920	12.920
Valore di fine esercizio	0	0	0	292.073	292.073

Criteri di valutazione

I fondi per rischi ed oneri imputati in bilancio accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, erano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile degli stessi in base ai dati ed alle informazioni disponibili.

Gli eventuali rischi per i quali la manifestazione di una passività non è certa o probabile, e pertanto non suscettibile di accantonamento ai fondi per rischi e oneri, sono descritti nell'apposito capitolo della nota integrativa.

Più in dettaglio, si riferiscono ai seguenti fondi:

- il fondo oneri per copertura perdite future è relativo a quanto riconosciuto alla società in occasione della cessione dall'ente cedente il ramo di attività denominato "Casa S. Giuseppe" in relazione all'andamento economico negativo dell'attività ceduta per il periodo stimato necessario per raggiungere l'equilibrio economico.
- il fondo oneri per cause in corso è relativo all'accantonamento effettuato nell'esercizio in riferimento ad una causa giudiziale di lavoro in corso definita mediante la corresponsione di una somma di denaro da parte della società, a titolo di transazione generale novativa, come da verbale di conciliazione sottoscritto tra le parti nel mese di marzo 2017.

Altre informazioni

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 14) dell'art. 2427 del Codice Civile si rinvia all'apposito capitolo della presente nota integrativa per una trattazione congiunta delle informazioni e dei dati connessi con la fiscalità anticipata e differita.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 12.400 (euro 5.582 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.582
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.136
Utilizzo nell'esercizio	23.191
Altre variazioni	18.873
Totale variazioni	6.818
Valore di fine esercizio	12.400

Criteri di valutazione

Il trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato relativo ai rapporti di lavoro in essere con i 9 dipendenti (n. 4 soci e n. 5 non soci) in forza alla società alla data di chiusura dell'esercizio è stato incrementato in conformità a quanto previsto dalle leggi e dai contratti di lavoro vigenti; tale incremento comprende anche le quote di rivalutazione degli importi accantonati negli esercizi precedenti. L'ammontare del debito a fine esercizio così determinato rappresenta l'effettiva entità di quanto maturato a tale titolo da ciascun dipendente in relazione all'anzianità ed alle mansioni svolte, al netto di quanto versato direttamente dalla cooperativa al Fondo di Tesoreria per alcuni dipendenti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 126.859 (euro 99.516 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono indicate ai sensi dell'art. 2427 punto 4) del Codice Civile le variazioni intervenute, per effetto della dinamica gestionale in atto nelle varie voci debitorie rispetto all'esercizio precedente e riportata la composizione e la suddivisione dei debiti ai sensi dell'art. 2427 punto 6) del Codice Civile:

	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	25.890	19.438	45.328	45.328	0	0
Debiti tributari	6.619	376	6.995	6.995	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.892	3.005	10.897	10.897	0	0
Altri debiti	59.115	4.524	63.639	59.889	3.750	0
Totale debiti	99.516	27.343	126.859	123.109	3.750	0

Criteri di valutazione

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale, eventualmente modificato, nel caso di debiti originati da rapporti commerciali, in conseguenza di resi, rettifiche di fatturazione e abbuoni.

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

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non esistevano debiti assistiti da garanzie su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Per quanto riguarda le informazioni richieste dal punto 6-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile relativo alle operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti riconducibili a tale casistica.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio in esame, non esistevano posizioni di finanziamento soci.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi iscritti in bilancio riguardano esclusivamente canoni di servizi prestati dalla società e sono iscritti nelle passività per complessivi euro 228 (euro 1.040 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.040	(812)	228
Totale ratei e risconti passivi	1.040	(812)	228

Criteri di valutazione

I risconti passivi sono stati determinati sulla base di un criterio di competenza economica e temporale dei proventi comuni a più esercizi ai quali si riferiscono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La tabella seguente evidenzia sinteticamente le variazioni intervenute nelle singole voci del valore della produzione:

Tipologia di componenti del valore della produzione	Valori relativi all'esercizio 2015	Variazioni	Valori relativi all'esercizio 2016
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	232.401	110.621	343.022
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	152.461	-57.723	94.738
Totale valore della produzione	384.862	52.898	437.760

Criteri di valutazione

I ricavi e i proventi sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale o dell'ultimazione della prestazione.

I ricavi e proventi nel loro complesso sono rettificati con la rilevazione dei relativi risconti e integrazioni derivanti da fatture e note di accredito da emettere.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai fini del mantenimento dell'iscrizione all'Albo regionale delle Cooperative Sociali della regione Lombardia, si segnala che i ricavi delle prestazioni della società sono integralmente prodotti in Lombardia.

Costi della produzione

La tabella seguente espone sinteticamente le variazioni intervenute nelle singole voci dei costi della produzione:

Tipologia dei componenti dei costi della produzione	Valori relativi all'esercizio 2015	Variazioni	Valori relativi all'esercizio 2016
6) materie prime, sussidiarie, consumo e merci	40.247	7.578	47.825
7) servizi	132.989	37.503	170.492
8) godimento beni di terzi	7.609	8.253	15.862
9) personale	158.185	51.543	209.728
10) ammortamenti e svalutazioni	8.298	778	9.076
11) variazioni rimanenze	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0

13) altri accantonamenti	0	12.920	12.920
14) oneri diversi di gestione	29.565	14.508	44.073
Totale costi della produzione	376.893	133.083	509.976

Criteri di valutazione

I costi e le spese sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

I costi per gli acquisti di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con quello di consegna o di spedizione dei beni.

I costi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale o dell'ultimazione della prestazione.

I costi e le spese nel loro complesso sono rettificati con la rilevazione dei relativi risconti e integrazioni derivanti da fatture e note di accredito da ricevere.

Modalità di determinazione degli ammortamenti

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali sono stati conteggiati in misura costante in relazione alla prevedibile utilità pluriennale di tali costi e sono stati concretamente determinati sulla base dei seguenti periodi temporali di presumibile utilità:

- Spese di impianto e ampliamento: cinque anni;
- Avviamento: cinque anni

Gli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni materiali imputati al conto economico sono stati conteggiati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile tecnico-economica stimata dei cespiti. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è proceduto a operare un ragguaglio riducendo convenzionalmente le aliquote al 50%.

In particolare, sono state ritenute congrue anche sul piano civilistico le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 e cioè:

- attrezzature varie	15%
- autocarri	20%
- autovetture	25%
- mobili, arredi e scaffalature	12%
- macchine ufficio elettroniche	20%

Le quote di ammortamento complessivamente stanziare, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi e i costi di natura finanziaria vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile e con riferimento ai proventi da partecipazioni diversi dai dividendi, si segnala che non esistono partecipazioni in altre imprese.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel bilancio non sono state iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile si segnala che il risultato dell'esercizio in esame non è stato influenzato dalla presenza di ricavi di entità o incidenza eccezionale; l'incremento dei ricavi registratosi rispetto all'esercizio precedente è infatti da ascrivere unicamente alla fase di ulteriore sviluppo attraversata dalla società.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile si segnala che il risultato dell'esercizio in esame non è stato influenzato dalla presenza di costi di entità o incidenza eccezionale; l'incremento dei costi registratosi rispetto all'esercizio precedente è infatti da ascrivere unicamente alla fase di ulteriore sviluppo attraversata dalla società.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	0	-850	
Totale	0	0	0	-850	0

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della stima del reddito imponibile determinato in conformità alle vigenti disposizioni di legge e tenuto conto delle agevolazioni fiscali spettanti alla società in ragione della sua natura giuridica di cooperativa sociale.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 111 septies della legge di riforma del diritto societario, le cooperative sociali - che rispettano le norme di cui alla Legge n. 381/91 - sono considerate cooperative a mutualità prevalente e Onlus di diritto - indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 C.C. - e, pertanto soggette alla tassazione agevolata IRES e all'esenzione totale dal pagamento dell'IRAP stabilita dalla Legge Regionale della Lombardia n. 27 del 18.12.2001 in vigore dal 1 gennaio 2002.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Operazioni in valuta estera - Valutazione delle attività e delle passività in valuta estera

In relazione a quanto previsto dai punti 1) e 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che non sono state effettuate operazioni in valuta e che conseguentemente l'andamento del mercato valutario del periodo successivo alla data di riferimento del presente bilancio non ha alcun effetto sui dati emergenti dal bilancio in esame in quanto non esistono posizioni in valuta.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale volontario e non (il numero dei soci volontari è indicato alla voce "Altri dipendenti"), ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	1
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	13

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

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i compensi spettanti all'Organo Amministrativo, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile, viene precisato che la carica rivestita dagli amministratori è gratuita e che gli stessi spetta solo il diritto al rimborso delle spese vive sostenute e documentate per l'esecuzione del proprio mandato, come risulta dalla decisione dei soci adottata nell'esercizio precedente a seguito della rinuncia degli amministratori ai compensi loro spettanti ai sensi dell'art. 35 dello statuto sociale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per quanto riguarda le informazioni concernenti il compenso spettante al revisore unico nominato nel corso dell'assemblea del 28 aprile 2016, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalle delibere della Giunta Regionale della Regione Lombardia n. 3540 del 30 maggio 2012 e n. X/2569 del 31 ottobre 2014 e successive integrazioni, viene precisato che il compenso annuo deliberato è pari a euro 2.700 oltre a contributi previdenziali, IVA e ritenute di legge. Nel presente bilancio il relativo costo annuo è stato imputato sulla base della competenza temporale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.872
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.872

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto previsto dal punto 18) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli similari in circolazione emessi dalla società.

Nessuna modifica è intervenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

In relazione a quanto previsto dal punto 19) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la società, anche in relazione alla propria natura giuridica, non ha provveduto all'emissione di alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto previsto all'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano in essere garanzie, impegni, e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa che la società, anche in relazione alla propria natura giuridica, non si è avvalsa delle disposizioni introdotte dall'art. 2447-bis) e seguenti del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto previsto dall'art. 22-bis) dell'art. 2427 Codice Civile si segnala che nell'esercizio in corso non sono intercorse operazioni con parti correlate - così come individuate dai principi contabili internazionali - concluse a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto previsto dal punto 22-ter) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non erano in essere accordi significativi non risultanti dallo stato patrimoniale per effetto dei quali si possano generare benefici o rischi a favore o a carico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis), comma 1, punto 1 del Codice Civile si segnala che la società alla data di riferimento del bilancio non aveva in essere operazioni relative a strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Per ulteriori informazioni in merito all'attività svolta durante l'esercizio si rinvia al contenuto del bilancio, segnalando in questa sede unicamente come nel corso dell'esercizio in esame la società sia stata in grado di sviluppare l'attività sociale iniziata a decorrere dall'anno 2014, consistente nelle prestazioni di servizi in campo socio-assistenziali.

In particolare la società gestisce due case di accoglienza in forma residenziale di persone che vivono in situazione di marginalità/cronicità grave e dipendenza.

Nell'anno 2016 la Casa di Accoglienza "San Giuseppe" a Brescia ha ospitato in media 30 persone, la Casa di Accoglienza "Il Mantello" a Torre Boldone (Bg) ha accolto in media 57 persone e 15 persone nell'ambito dell'attività in convenzione con la AST di Bergamo.

Nell'anno 2016 la società per entrambe le unità di accoglienza ha intrapreso un'attività di "Offerta socio sanitaria" alle persone a bassa intensità assistenziale in convenzione con le AST provinciali.

La società è stata in grado inoltre di portare avanti i progetti già intrapresi nell'anno precedente riguardanti interventi socio-assistenziali nei confronti di persone svantaggiate e in stato di grave marginalità oltre allo sviluppo di nuovi progetti in collaborazione con i Comuni e altre realtà no profit.

Si ricorda inoltre che, ai sensi dell'art. 111 Septies della legge di riforma del diritto societario, la società risulta essere una cooperativa a mutualità prevalente di diritto, in quanto costituita ai sensi della Legge 381/91. In ogni caso lo scambio mutualistico con i soci risulta essere il seguente:

Totale voce B9 "Totale costi per il personale" del Conto Economico: euro 209.728 di cui con:

- soci	109.931 euro
- non soci	99.797 euro
Totale	<u>209.728 euro</u>

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di chiusura dell'esercizio ed il risultato economico conseguito.

Pertanto si propone all'assemblea di deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 così come predisposto con una perdita di 73.042,63 euro, proponendo inoltre di deliberare l'immediata ed integrale copertura della stessa mediante utilizzo di parte del "Fondo oneri per coperture perdite future" iscritto in bilancio la cui origine è stata menzionata nell'apposito capitolo della presente nota integrativa relativo ai fondi rischi e oneri.

Ringraziando per la fiducia accordata, formuliamo i migliori auguri per il futuro della società.

Ricordiamo inoltre che è in scadenza il mandato conferito all'organo amministrativo e Vi invitiamo pertanto a provvedere in merito.

Brescia, 4 marzo 2017

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Vincenzo Simonini)