

B+ COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	06049 SPOLETO (PG) VIA L. EINAUDI, 49
Codice Fiscale	02068500541
Numero Rea	PG 177359
P.I.	02068500541
Capitale Sociale Euro	629000.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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		
Parte da richiamare	424.242	396.892
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	424.242	396.892
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	250.614	304.317
7) altre	82.526	165.026
Totale immobilizzazioni immateriali	333.140	469.343
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	290.832	306.840
2) impianti e macchinario	65.575	112.961
3) attrezzature industriali e commerciali	18.772	17.756
4) altri beni	19.025	22.965
Totale immobilizzazioni materiali	394.204	460.522
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	557.442	557.442
Totale partecipazioni	557.442	557.442
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	281	27.635
Totale crediti verso altri	281	27.635
Totale crediti	281	27.635
3) altri titoli	-	29.036
Totale immobilizzazioni finanziarie	557.723	614.113
Totale immobilizzazioni (B)	1.285.067	1.543.978
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	34.058	25.555
Totale rimanenze	34.058	25.555
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.846.350	3.620.547
Totale crediti verso clienti	2.846.350	3.620.547
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.881	9.628
Totale crediti tributari	22.881	9.628
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.129	51.991
Totale crediti verso altri	18.129	51.991
Totale crediti	2.887.360	3.682.166
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	54.811	5.368
2) assegni	1.476	-
3) danaro e valori in cassa	8.328	7.114

Totale disponibilità liquide	64.615	12.482
Totale attivo circolante (C)	2.986.033	3.720.203
D) Ratei e risconti	30.679	29.179
Totale attivo	4.726.021	5.690.252
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	629.000	616.875
IV - Riserva legale	9.083	8.749
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(38.301)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.114	38.916
Totale patrimonio netto	678.197	626.237
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	20.841	841
Totale fondi per rischi ed oneri	20.841	841
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.437	182.988
Totale debiti verso soci per finanziamenti	102.437	182.988
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.177	1.116.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	168.679	132.482
Totale debiti verso banche	794.856	1.248.960
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.123	1.970.233
Totale debiti verso fornitori	1.080.123	1.970.233
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.175	445.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.974	-
Totale debiti tributari	687.149	445.026
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.843	300.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.701	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	385.544	300.914
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.179	770.003
Totale altri debiti	856.179	770.003
Totale debiti	3.906.288	4.918.124
E) Ratei e risconti	4.843	4.287
Totale passivo	4.726.021	5.690.252

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.825.942	6.963.455
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.316	-
altri	332.828	313.215
Totale altri ricavi e proventi	334.144	313.215
Totale valore della produzione	8.160.086	7.276.670
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.092.486	907.202
7) per servizi	1.323.026	1.060.444
8) per godimento di beni di terzi	83.206	92.491
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.580.952	3.454.437
b) oneri sociali	854.795	884.708
c) trattamento di fine rapporto	289.478	286.674
e) altri costi	27.115	15.446
Totale costi per il personale	4.752.340	4.641.265
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	136.203	53.839
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.653	93.943
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	337.033	109.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	554.889	256.782
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.503)	13.311
12) accantonamenti per rischi	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	169.104	113.426
Totale costi della produzione	7.986.548	7.084.921
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	173.538	191.749
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.259	2.604
Totale proventi diversi dai precedenti	1.259	2.604
Totale altri proventi finanziari	1.259	2.604
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134.683	155.437
Totale interessi e altri oneri finanziari	134.683	155.437
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(133.424)	(152.833)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.114	38.916
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.114	38.916

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.114	38.916
Interessi passivi/(attivi)	133.424	152.833
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.390	1.254
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	174.928	193.003
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	286.674
Ammortamenti delle immobilizzazioni	217.857	147.783
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	27.354	(7.635)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	245.211	426.822
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	420.139	619.825
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.503)	15.551
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	774.197	(361.785)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(890.110)	291.180
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.500)	4.197
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	556	(1.894)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	433.679	358.396
Totale variazioni del capitale circolante netto	308.319	305.645
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	728.458	925.470
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(133.424)	(152.833)
(Imposte sul reddito pagate)	(141)	2.123
(Utilizzo dei fondi)	(4.911)	(325.672)
Totale altre rettifiche	(138.476)	(476.382)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	589.982	449.088
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.336)	(16.154)
Disinvestimenti	(1.390)	(1.254)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	(512.962)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	29.036	(4.945)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	12.310	(535.315)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(490.301)	(257.538)
Accensione finanziamenti	36.197	-
(Rimborso finanziamenti)	(80.551)	(116.328)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(15.504)	(96.429)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(550.159)	(470.295)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	52.133	(556.522)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.368	5.683
Assegni	-	3.000
Danaro e valori in cassa	7.114	1.804
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.482	10.487
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	54.811	5.368
Assegni	1.476	-
Danaro e valori in cassa	8.328	7.114
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	64.615	12.482

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

Nota integrativa, parte iniziale

La nostra cooperativa, come ben sapete è una Cooperativa sociale di tipo "B", inquadrata nel settore "produzione e lavoro", essendosi costituita ai sensi dell'art. 1 della L. 381/91 per operare principalmente nel settore dei servizi, e si prefigge di fornire ai propri soci professionalità specifiche per agevolare, mediante la gestione in forma associata dell'impresa, l'inserimento nel mondo del lavoro, nell'ambito del perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale, con particolare riferimento ai soggetti in situazioni di disagio e difficoltà lavorativa, al fine di favorirne le possibilità occupazionali

Per i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio, e per le principali notizie relative all'andamento delle attività si rimanda a quanto riportato negli appositi paragrafi della relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare i criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi, ad eccezione del costo relativo alla realizzazione del progetto "mense" che è stato ammortizzato in relazione alla durata dell'appalto di 96 mesi.

Le altre immobilizzazioni immateriali, costituite da miglione su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto, ad eccezione dei lavori relativi alla "mensa Spoleto" per i quali si rimanda al successivo paragrafo "immobilizzazioni immateriali".

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Nel rispetto della continuità di quanto effettuato nel singolo esercizio si è proceduto ad ammortizzare le varie immobilizzazioni materiali in relazione alla vita utile stimata il cui dettaglio viene riportato nella tabella seguente:

- Mobili e Macchine da Ufficio	12%
- Macchine elettriche da Ufficio	10%
- Autocarri	25%
- Attrezzature Edili	40%
- Impianti Termoidraulici	15%
- Attrezzature Varie	15%
- Dotazioni di magazzino	12%
- Attrezzature per mensa	15%
- Immobili	3%
- Impianti generici ristoranti	8%
- Impianti Speciali ristoranti	12%
- Registratori di Cassa	20%
- Mobili e arredi ristorazione	10%
- Autovetture	25%
- Costruzioni Leggere	10%

Crediti

Tutti esigibili in Italia, sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, incrementato nel periodo, tenendo in considerazione le condizioni generali e di rischio effettivo.

Debiti

Anch'essi tutti scadenti in Italia, sono rilevati al loro valore nominale, che coincide con il presumibile valore d'estinzione.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo l'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo di acquisto, ritenuto corrispondente al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, anche in considerazione della contenuta permanenza temporale delle scorte.

Partecipazioni

Le partecipazioni, che rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della cooperativa, sono iscritte nelle immobilizzazioni al costo di acquisto o di sottoscrizione, e non sono state ulteriormente svalutate, non risultando elementi che ne facciano presupporre una perdita durevole di valore.

Fondo TFR

E' l'effettivo debito maturato verso il personale in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione a carattere continuativo.

Corrisponde al totale delle indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nell'importo non sono comprese le somme versate, in base alle attuali disposizioni di legge, ai fondi di previdenza complementare o al fondo tesoreria INPS.

Imposte sul reddito

La società, essendo cooperativa sociale gode della totale esenzione dell'IRES ai sensi dell'art. 12 della legge 907 /77 per tutte le somme che vengono destinate a riserve indivisibili e dell'esenzione prevista dall'art. 11 del D.P.R. 6010/1973 ricorrendo le condizioni previste in questo articolo di legge.

L'IRAP in relazione al Valore della Produzione realizzato in Umbria non è stata accantonata in quanto la L.R. n. 36 del 24/12/2007 art. 21 ha esentato le cooperative sociali di tipo "B" (L. 8 novembre 1991 n. 381) dal pagamento dell'IRAP.

Riconoscimento ricavi

I ricavi da servizi e quelli finanziari sono riconosciuti per competenza temporale.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – (costi della produzione per il personale) e/o B7 (costi della produzione per servizi).

Al fine del calcolo della prevalenza della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativa all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1 lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro – diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento Interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci ai sensi dell'art. 6 della legge 142/ e regolarmente depositato presso la competente Direzione Provinciale del lavoro si è proceduto – in ossequio alle norme regolamentari medesime ai seguenti confronti:

quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) – Costi per il personale da soci di cui alle lettere a), b), c), d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di conto economico.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto Cooperativa Sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. così come stabilito dall'art. 111- septies delle disposizioni attuative del Codice Civile e disposizioni transitorie. Detta norma prevede, in specifico, che le Cooperative Sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, cooperative a mutualità prevalente.

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- ha lo scopo di proseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate (Cooperative tipo "B")
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle Cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo Regionale delle Cooperative Sociali;

I requisiti di cui all'art. 2513 risulterebbero comunque integralmente soddisfatti in quanto la Cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci come si evince dallo schema sotto riportato;

Descrizione costi	Valore	Di cui da / verso soci	%
Costo del lavoro	4.752.340	4.301.925	90,52

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
424.242	396.892	27.350

Il saldo rappresenta la parte di quote di capitale sociale sottoscritto ma non ancora versato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	396.892	27.350	424.242
Totale crediti per versamenti dovuti	396.892	27.350	424.242

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
333.140	469.343	(136.203)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	304.317	-	165.026	469.343
Valore di bilancio	304.317	-	165.026	469.343
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	53.703	-	82.500	136.203
Totale variazioni	(53.703)	-	(82.500)	(136.203)
Valore di fine esercizio				
Costo	512.937	7.493	389.718	910.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.323	7.493	307.192	577.008
Valore di bilancio	250.614	-	82.526	333.140

Tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" sono indicate anche le spese sostenute per i lavori effettuati sulla "Mensa ASL di Spoleto". L'ammortamento di tali lavori era stato sospeso nei precedenti esercizi in quanto il contratto d'appalto prevedeva che al termine dello stesso l'ASL avrebbe rimborsato la cooperativa, nel caso di mancata riassegnazione, per un valore pari ad Euro 165.027. In considerazione del fatto che il contratto è scaduto e si è giunti al secondo anno di proroga si presume che l'ASL difficilmente riconoscerà l'indennizzo pattuito e pertanto si è proceduto ad ammortizzare tale somma per il 50% del valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
394.204	460.522	(66.318)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	543.267
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(236.427)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	306.840
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.008)
Saldo al 31/12/2016	290.832

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Nell'importo sopra indicato sono comprese anche i beni classificati come "costruzioni leggere".

Impianti e macchinario

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	480.461
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(367.500)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	112.961
Acquisizione dell'esercizio	4.700
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(52.086)
Saldo al 31/12/2016	65.575

Attrezzature industriali e commerciali

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	433.692
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(415.936)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	17.756
Acquisizione dell'esercizio	6.403
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.387)
Saldo al 31/12/2016	18.772

Altri beni

(articolo 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	173.629
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(150.664)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	22.965
Acquisizione dell'esercizio	4.233
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.173)

Saldo al 31/12/2016

19.025

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	543.267	480.461	433.692	173.629	1.631.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.427	367.500	415.936	150.664	1.170.527
Valore di bilancio	306.840	112.961	17.756	22.965	460.522
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	4.700	6.403	4.233	15.336
Ammortamento dell'esercizio	16.008	52.086	5.387	8.173	81.654
Totale variazioni	(16.008)	(47.386)	1.016	(3.940)	(66.318)
Valore di fine esercizio					
Costo	543.267	480.461	443.747	178.910	1.646.385
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	252.435	414.886	424.975	159.885	1.252.181
Valore di bilancio	290.832	65.575	18.772	19.025	394.204

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
557.723	614.113	(56.390)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	557.442	557.442	29.036
Valore di bilancio	557.442	557.442	29.036
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	29.036
Totale variazioni	-	-	(29.036)
Valore di fine esercizio			
Costo	557.442	557.442	-
Valore di bilancio	557.442	557.442	-

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nello stato patrimoniale le partecipazioni in imprese cooperative e consorzi sono iscritte tra le partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale
---------------	----------------------	------------------

Consorzio abn	Perugia	541.317
Impresa rete	Pordenone	500
Banca popolare Etica	Padova	4.700
Consorzio Renergy	Perugia	2.500
Consorzio Elosole	Perugia	7.900
Cooperfidi	Roma	250
Corefi	Perugia	250
Fidimpresa Perugia	Perugia	26

Non sono intervenute variazioni tra le partecipazioni rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Nella voce crediti verso "Altri" sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 281 relativi a depositi cauzionali su contratti commerciali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	27.635	(27.354)	281	281
Totale crediti immobilizzati	27.635	(27.354)	281	281

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	281	281
Totale	281	281

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	29.036	(29.036)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisti	Rivalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Cessioni	Svalutazioni
Titoli a cauzione						
Titoli in garanzia						
Altri					29.036	
Strumenti finanziari derivati						
Arrotondamento						
TOTALE					29.036	

La variazione è relativa all'operazione di disinvestimento effettuata nel corso del 2016 in relazione al piano di accumulo Unicredit Banca – Fondo Uniplan.

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.058	25.555	8.503

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. L'importo è costituito dalle rimanenze di materie prime e di consumo per i servizi mensa e pulizie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.555	8.503	34.058
Totale rimanenze	25.555	8.503	34.058

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.887.360	3.682.166	(794.806)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.620.547	(774.197)	2.846.350	2.846.350
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.628	13.253	22.881	22.881
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.991	(33.862)	18.129	18.129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.682.166	(794.806)	2.887.360	2.887.360

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c)

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.846.350	2.846.350
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.881	22.881
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.129	18.129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.887.360	2.887.360

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale	Di cui verso clienti	Di cui crediti vs. altri
Saldo al 31/12/2015	159.668	159.668	---
Utilizzo nell'esercizio	95.773	95.773	---
Accantonamento esercizio	337.033	321.481	15.552
Saldo al 31/12/2016	400.928	385.376	15.552

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Nel bilancio non figurano attività finanziarie da iscrivere nell'attivo circolante, né vi sono state movimentazioni durante l'esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
64.615	12.482	52.133

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.368	49.443	54.811
Assegni	-	1.476	1.476
Denaro e altri valori in cassa	7.114	1.214	8.328
Totale disponibilità liquide	12.482	52.133	64.615

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.679	29.179	1.500

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.179	1.500	30.679
Totale ratei e risconti attivi	29.179	1.500	30.679

Descrizione	Importo
Risconto attivo revisione annuale	22.732
Risconti attivi canoni di assistenza	3.098
Risconti attivi diversi	4.849
TOTALE	30.679

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
678.197	626.237	51.960

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	616.875	-	72.375	60.250		629.000
Riserva legale	8.749	334	-	-		9.083
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	2	-	-		-
Totale altre riserve	(2)	2	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(38.301)	38.301	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	38.916	(40.114)	-	-	40.114	40.114
Totale patrimonio netto	626.237	(279)	72.375	60.250	40.114	678.197

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7 -bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	629.000	B	629.000
Riserva legale	9.083	A,B	9.083
Totale	638.083		638.083
Quota non distribuibile			638.083

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è registrata la sottoscrizione di nuove quote di capitale sociale per Euro 72.375 di contro si è registrato il recesso di n. 28 soci che avevano sottoscritto quote di capitale sociale per Euro 60.250.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.841	841	20.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	841	841
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	20.841	20.841

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ad accantonamenti effettuati in relazione alla possibile soccombenza nella causa in corso contro Ferri Gioacchino.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
115.852	140.763	(24.911)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.763
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.834
Utilizzo nell'esercizio	(28.745)
Totale variazioni	(24.911)
Valore di fine esercizio	115.852

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge 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 acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della cooperativa, al netto degli anticipi corrisposti a favore dei dipendenti in forza al 31/12/2016 e specificatamente

Soci dipendenti Euro 78.725

Altri dipendenti Euro 37.127

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.906.288	4.918.124	(1.011.836)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	182.988	(80.551)	102.437	102.437	-
Debiti verso banche	1.248.960	(454.104)	794.856	626.177	168.679
Debiti verso fornitori	1.970.233	(890.110)	1.080.123	1.080.123	-
Debiti tributari	445.026	242.123	687.149	458.175	228.974
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.914	84.630	385.544	344.843	40.701
Altri debiti	770.003	86.176	856.179	856.179	-
Totale debiti	4.918.124	(1.011.836)	3.906.288	3.467.934	438.354

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 794.856, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Banca erogante	Debito residuo 31/12/2015	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12 /2016	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza
BANCA ETRURIA	165.264		59.387	105.876	62.457	08/2018
GEPAFIN	106.420		26.205	79.815	79.815	6/2017
BANCO POPOLARE	110.193		110.193	----		11/2016
BANCO POPOLARE	---	150.000	24.741	125.259	---	12/2018

Si evidenzia come per il finanziamento erogato dal Banco Popolare in data 19 ottobre 2016 dell'importo originario di 150.000 Euro sia stata richiesta la moratoria e pertanto nessun rimborso di capitale è previsto nell'anno 2017.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, nella voce sono ricompresi tra gli altri i seguenti importi:

Descrizione	Importo	Note
Debito IVA 2015	269.381	Rateizzato scad. 01/2022
Debito IVA 2016	312.826	In attesa di rateizzazione
Debiti ritenute redditi lavoro autonomo o dipendente	59.071	

In relazione ai debiti "verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" si evidenzia che l'importo di Euro 165.972 relativo al DM di Dicembre 2016 è stato rateizzato con scadenza ultima rata marzo 2018.

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	182.988
Versamenti del periodo	2.617
Interessi capitalizzati	2.529
Prelievi	85.697
Saldo al 31/12/2016	102.437

Il prestito sociale è assunto al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti e rappresenta per i soci sottoscrittori un finanziamento di rischio. Nel corso dell'anno in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale nella misura del 3,25%.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa (incrementato del 50% della differenza, se positiva, tra valore, ai fini IMU degli immobili in proprietà ad uso strumentale o ad uso residenziale e il loro valore di bilancio).

Descrizione	31/12/2016
A Valore del prestito sociale	102.437
B Patrimonio netto di riferimento	229.345
C Valore degli immobili in proprietà ad uso strumentale o ad uso residenziale	514.213
D Valore ICI degli immobili in proprietà ad uso strumentale o ad uso residenziale	319.354
E Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0,44

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	102.437	102.437
Debiti verso banche	794.856	794.856
Debiti verso fornitori	1.080.123	1.080.123
Debiti tributari	687.149	687.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	385.544	385.544
Altri debiti	856.179	856.179
Debiti	3.906.288	3.906.288

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.843	4.287	556

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.133	710	4.843
Risconti passivi	154	(154)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.287	556	4.843

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Descrizione	Importo
	Rateo interessi finanziamenti	4.826
	Altri di minor ammontare unitario	17
	TOTALE	4.843

Nota integrativa, conto economico

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.160.086	7.276.670	883.416

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.825.942	6.963.455	862.487
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	334.144	313.215	20.929
Totale	8.160.086	7.276.670	883.416

Si evidenzia che per il disposto del D.Lgs 139/2015 è stato riclassificato nella voce "Altri ricavi e proventi" l'importo di Euro 6.993 indicato nel bilancio dell'esercizio 2015 tra le partite straordinarie, mentre per il 2016 sono stati inseriti nella voce "Altri ricavi e proventi" ricavi aventi natura straordinaria per l'importo di Euro 43.027.

Valore della produzione

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

Ricavi per categoria di attività

(articolo 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ristorazione	2.822.010
Pulizie	2.618.624
Lettura contatori	610.558
Servizi Asl	550.661
Movimentazione	414.121
Vigilanza	341.851
Altri	468.117
Totale	7.825.942

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.825.942
Totale	7.825.942

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.986.548	7.084.921	901.627

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.092.486	907.202	185.284
Servizi	1.323.026	1.060.444	262.582
Godimento di beni di terzi	83.206	92.491	(9.285)
Salari e stipendi	3.580.952	3.454.437	126.515
Oneri sociali	854.795	884.708	(29.913)
Trattamento di fine rapporto	289.478	286.674	2.804
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	27.115	15.446	11.669
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	136.203	53.839	82.364
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.653	93.943	(12.290)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	337.033	109.000	228.033
Variazione rimanenze materie prime	(8.503)	13.311	(21.814)
Accantonamento per rischi	20.000		20.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	169.104	113.426	55.678
Totale	7.986.548	7.084.921	901.627

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	3.257.621	780.532	263.772
Non soci	323.331	74.263	25.706
TOTALE	3.580.952	854.795	289.478

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento è stato effettuato in virtù dell'analisi qualitativa dei singoli crediti appostati in bilancio.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da tutti gli oneri e le spese non direttamente riferibili ad una o più fasi della produzione, e da tributi ed altre imposte non riferibili al reddito fiscale.

Tra gli altri sono inseriti negli "oneri diversi di gestione" importi aventi natura straordinaria per Euro 94.583.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(133.424)	(152.833)	19.409

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

(articolo 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				42.153	42.153
Interessi fornitori erario ecc.				13.018	13.018
Interessi su finanziamenti				10.942	10.942
Oneri e commissioni banca				63.535	63.535
Interessi su prestito sociale			5.035		5.035
Totale			5.035	129.648	134.683

Nel conto economico gli interessi e gli altri oneri finanziari da imprese cooperative e consorzi sono iscritti tra gli interessi e gli altri oneri finanziari da altre imprese.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	116.630
Altri	18.053
Totale	134.683

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				8	8
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi				1.250	1.250
Arrotondamento				1	1
Totale				1.259	1.259

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Nell'esercizio non sono state effettuate rettifiche di valore su attività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Gli eventuali utili della cooperativa vengono accantonati ai sensi dell'art. 12 della legge 904/77 a riserve "indivisibili" e non vengono assoggettati ad IRES in virtù delle disposizioni di cui all'art. 11 del DPR 601/73 che non subisce le limitazioni previste dal comma 462, dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2004 n 311 trattandosi di cooperativa sociale.

Dimostrazione requisiti esenzione IRES (Art. 11 D.P.R. 601/73)

Descrizione	Importo	%
A) Totale	7.986.548	base
Costi della Produzione		<100>
B) – Costi per Materiali di Produzione	1.092.486	13,67%
C) – Costi per il Personale (soci /lavoratori)	4.301.925	53,87%
D) Totale "Altri Costi" della Produzione	2.592.137	32,46%

Rapporto % di cui all'art. 11 D.P.R. 601/73	C/D * 100 = 165,96%
--	-------------------------------

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	17	21	(4)
Operai	303	288	15
Altri			
Totale	320	309	11

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	282	263	19
Lavoratori ordinari non soci	38	46	(8)
Collaboratori soci			
Collaboratori non soci			
Totale	320	309	11

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore cooperative sociali.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.). Si evidenzia che il Collegio Sindacale è investito anche dell'incarico di revisione legale.

	Sindaci
Compensi	15.993

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	40.114
3% fondo mutualistico	Euro	1.203
riserva legale	Euro	12.034

Riseva straordinaria

Euro

26.877

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Ai sensi di legge si precisa che in bilancio non figurano finanziamenti destinati a uno specifico affare

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

Elenco debiti con scadenza superiore a cinque anni o assistiti da garanzie reali

Non esistono in bilancio debiti con scadenza residua superiore a cinque anni.

Informativa sugli esiti della revisione annuale

La nostra società cooperativa sociale è soggetta a revisione annuale secondo le specifiche disposizioni normative in materia di vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs 2 agosto 2002 n. 220"; le conclusioni della verifica effettuata nel corso del 2016 sono state messe a conoscenza dei soci e sono disponibili presso la sede legale.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fausto Spilla