

RECOARO SOLIDALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	RECOARO TERME
Codice Fiscale	02345230243
Numero Rea	VICENZA 224942
P.I.	02345230243
Capitale Sociale Euro	4.189 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.327	41.878
II - Immobilizzazioni materiali	381.160	393.211
III - Immobilizzazioni finanziarie	73.374	53.015
Totale immobilizzazioni (B)	485.861	488.104
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.268	7.550
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.866	96.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	48
Totale crediti	88.866	96.242
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	94.808	134.704
Totale attivo circolante (C)	191.942	238.496
D) Ratei e risconti	2.140	3.172
Totale attivo	679.943	729.772
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.189	4.034
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	33.599	29.811
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	307.805	275.333
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	(90.386)	12.628
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	255.207	321.806
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.363	129.866
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.395	85.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.276	11.010
Totale debiti	108.671	96.766
E) Ratei e risconti	174.702	181.334
Totale passivo	679.943	729.772

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	539.210	533.411
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	718	2.578
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.219	2.270
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(4.501)	308
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.054	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.128	0
altri	10.587	14.045
Totale altri ricavi e proventi	14.715	14.045
Totale valore della produzione	555.697	550.034
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.067	10.446
7) per servizi	121.388	110.816
8) per godimento di beni di terzi	6.737	1.522
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.391	271.420
b) oneri sociali	85.230	73.137
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.424	22.173
c) trattamento di fine rapporto	23.430	18.976
e) altri costi	4.994	3.197
Totale costi per il personale	454.045	366.730
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.336	34.599
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.551	10.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.785	24.048
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	403	444
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.739	35.043
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	451
14) oneri diversi di gestione	12.446	9.612
Totale costi della produzione	645.422	534.620
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(89.725)	15.414
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	11
Totale proventi diversi dai precedenti	7	11
Totale altri proventi finanziari	7	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	668	885
Totale interessi e altri oneri finanziari	668	885
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(661)	(874)
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)	(90.386)	14.540

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.912
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.912
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(90.386)	12.628

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 c.c.

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, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e 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.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, si informa che non vi è stata alcuna variazione che avrebbe comportato rettifica del patrimonio netto di apertura e, ove fattibile, rideterminazione degli effetti comparativi.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

FINALITA' DELLA COOPERATIVA

La Cooperativa ha come scopo istituzionale quello di perseguire gli interessi generali della Comunità concernenti la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini. Per realizzare tale scopo gestisce servizi socio-sanitari ed

educativi, collabora con le forze economiche e produttive e con altre cooperative, promuove l'inserimento nel mondo del lavoro delle persone con disabilità e, in collaborazione con enti pubblici e privati, la sensibilizzazione del territorio all'attenzione, all'accoglienza e al recupero globale di persone in stato di bisogno, emarginate o svantaggiate.

ATTIVITÀ SVOLTA NELL'ESERCIZIO

Prima di illustrare i risultati di bilancio riteniamo utile richiamare le principali attività esercitate dalla Cooperativa nel corso dell'anno che sono le seguenti :

Attività	Modalità	Ente Concedente
Centro Diurno per Disabili	In convenzione	U.L.S.S. N. 5 OVEST VICENTINO
Gruppo Appartamento	Direttamente	
Settore B	Direttamente	
Centri Estivi ricreativi	In collaborazione	Comune di Recoaro Terme
Servizio di Dopo-Scuola	Direttamente	

Centro Diurno per persone con disabilità moduli Aicha e Ghértele

Il Centro Diurno ha funzionato per tutto il 2016 con le proroghe della convenzione scaduta nel 2015, in attesa dell'entrata in vigore della DGR 740. Da gennaio 2017 ad oggi, il centro diurno risulta in vacanza contrattuale, vista la decisione congiunta degli enti gestori della ex ulss 5 di non firmare ulteriori proroghe, senza gli adeguamenti delle rette o il riconoscimento delle spese di mensa e trasporto, escluse dalla convenzione.

Gli ospiti inseriti sono stati 29 con frequenza regolare per quasi la totalità.

Durante l'anno sono state effettuate le attività organizzate. Il soggiorno si è trascorso a Sirmione del Garda dal 12 al 16 giugno.

L'èquipe si riunisce 2 volte alla settimana: ½ ora al lunedì mattina per la programmazione della settimana e 1 ½ al mercoledì per le verifiche sugli ospiti, le attività, la programmazione e verifica del Servizio.

Per quanto riguarda il personale, con l'apertura del negozio di sartoria e lo spostamento degli istruttori impiegati, si è proceduto con la sostituzione progressiva del loro monte ore e parte di quelle del calzolaio, con ore di educatore necessarie al buon funzionamento del servizio. Da marzo a settembre è stata assunta l'educatrice Maria Elisabetta Battistin per 19 ore, sempre da marzo sono aumentate le ore di Orietta Storti in sostituzione di Alessandro Brunialti. A luglio, la coordinatrice del centro diurno Correale ha dato le dimissioni da coordinatrice del servizio ed il Consiglio, dopo lunghe riflessioni, ha deciso di sostituirla anche per il suo monte ore di educatore. E' iniziato così un percorso di selezione per 2 educatori, visto che anche l'educatrice Battistin ha deciso di lasciare il posto alla scadenza del contratto, ed un percorso di selezione per il coordinatore, quest'ultimo svolto dall'agenzia Dream di Trento. Tenuto conto che il servizio di dopo scuola aveva un' educatrice in esubero, visti i pochi iscritti, si è deciso di impiegarla

temporaneamente per 12 ore fino a fine dicembre e si è proceduto altresì all'assunzione a tempo determinato dell'educatrice Sandri Veronica per 15 ore settimanali. Infine, alla conclusione dell'accordo transattivo dell'educatrice Correale, è stata assunta l'educatrice Bravi Donatella per 30 ore. La selezione del coordinatore invece, ha richiesto molto più tempo e si concluso nei primi mesi del 2017.

Gruppo Appartamento

Gruppo Appartamento "Rindola"

La gestione del servizio è stata particolarmente impegnativa, in considerazione della tipologia di ospiti e delle incertezze dovute alla frequenza di dimissioni e inserimenti che anno caratterizzato il 2016. In via Griffani gli ospiti sono stati 9, con due dimissioni una per tre mesi e l'altra definitiva e con un nuovo inserimento. Il Servizio di C.da Facchini ha avuto 2 nuovi inserimenti e 2 dimissioni, in totale gli ospiti sono stati 11. Per quanto riguarda il personale in servizio, è stata assunta Cinzia Busellato dal mese di maggio impegnata nella sede di C.da Facchini, e per le sostituzioni delle ferie di entrambe le unità; precedentemente era impegnata con voucher. A partire da Febbraio sono aumentate le ore in servizio degli operatori della sede di C.da Facchini, con due nuovi inserimenti, che hanno richiesto l'attivazione del servizio alla domenica.

La gestione del servizio ha comportato la richiesta di flessibilità agli operatori, per la gestione di un Gruppo eterogeneo. Con l'aumento delle ore di lavoro indiretto, si sono potute svolgere le équipes con più regolarità, sono ripresi gli incontri di supervisione. Inoltre nel corso dell'anno si sono dovute affrontare tre emergenze di tipo sanitario per un ospite per le quali è stata necessaria la disponibilità degli operatori soprattutto nei fine settimana e la sorveglianza notturna garantita dai familiari ed in alcune occasioni dagli operatori. Si ringraziano le operatrici, per la disponibilità che è sempre andata oltre il proprio monte ore e il mansionario. Altre emergenze sono state gestite grazie alla collaborazione degli operatori del Centro Diurno. Il servizio ha organizzato nel mese di Agosto due uscite e nel mese di Ottobre una, per venire incontro alle esigenze degli ospiti. Con il mese di novembre sono state adeguate le rette del servizio residenziale, introducendo un nuovo sistema di retta in base alle esigenze assistenziali ed uniformando così le due unità di offerta.

Settore B.

Nel corso del 2015 è stato attivato il settore B, con l'assunzione di una persona svantaggiata. Le varie collaborazioni sono state: la collaborazione con l'istituto Alberghiero per la pulizia delle aree di pertinenza, dove si è aggiunto un lavoro di 20 ore settimanali per la pulizia delle cucine; al servizio di volantaggio per il supermercato Despar di Recoaro, si è aggiunta la richiesta di un'altro negozio per una sola uscita; sono aumentate le richieste di sgombritraslochi-sfalci da persone private. Dal 2015 è in essere la convenzione con il comune per la pulizia manutenzione del parco cittadino, la pulizia delle palestre delle scuole medie ed elementari alla sera dopo l'utilizzo da parte di associazioni, con la collaborazione del Signor Sergio Mantese.

La cooperativa ha individuato la figura del coordinatore di settore dal mese di settembre.

Nel corso del 2016, il settore B ha avuto la richiesta di volantaggio da parte di un altro negozio, a partire da gennaio fino al mese di giugno tre inserimenti lavorativi con il PATTO DEL LAVORO SOCIALE, sorta di collaborazione tra Provincia, Comune e Coop R. Solidale. Uno, per motivi di salute di una persona si è concluso a maggio, l'altro si è concluso bene ma senza sviluppi, il terzo concluso bene con l'assunzione in coop per 15 ore settimanali a tempo determinato di una persona.

Pr quanto riguarda il mercatino agricolo a km zero e l'apicoltura, il primo ha avuto inizio a luglio ed è terminato a novembre con riscontri positivi. Il secondo è partito a regime nel mese di gennaio, e visto l'andamento climatico dell'

anno, non tra i migliori, ha dato ottimi risultati; questo è stato possibile grazie ad un socio, Remigio Peretto che ha messo a disposizione sapere e tempo per trasmettere questa attività.

Con l'ufficio inserimenti lavorativi dell' U.L.S.S., il S.I.L., è stata inserita una persona svantaggiata; il percorso è andato abbastanza bene, però concluso a causa di problemi di salute dell' utente.

Centri estivi ricreativi comunali

I Centri Estivi "C'è posto per Te" sono stati attivati dal 4 Luglio al 12 agosto 2016, dal lunedì al venerdì, dalle 7.30 alle 17.00. Durante il periodo vi sono state 45 iscrizioni, con un'età compresa tra i 3 e i 14 anni. Anche quest'anno ci sono stati bambini iscritti non residenti.

Gli operatori impiegati sono stati 4 . .

Attività di doposcuola

L'attività di doposcuola "C'è posto per te", iniziata ad ottobre del precedente anno, si è conclusa regolarmente il 30 giugno 2016 con il prolungamento in attesa dei Centri Estivi registrando circa 19 iscrizioni totali, le ultime pervenute all'inizio di aprile.

Nel mese di ottobre il servizio è stato ripensato, riprogettato e ridefinito economicamente. Tutto questo però non ha dato i risultati sperati, in considerazione anche della variazione dell'offerta formativa dell'istituto comprensivo e di una sostanziale modifica dei bisogni della comunità. Si è potuto svolgere il servizio con 8 iscritti grazie alla riduzione di orario delle due educatrici.

Soci della Cooperativa

Nel corso dell'anno il Consiglio di amministrazione ha accolto la richiesta di ammissione a socio-lavoratore di Caneva Plinio, Cinzia Busellato e Nelly Maria Cailotto. Ha inoltre dovuto accertare la perdita della qualità di socio del compianto Egidio Facchin del quale ricordiamo lo spirito e la fervida attività di volontario svolta per tanti anni nella nostra Cooperativa. In conseguenza delle dimissioni da amministratore di Bruno Danieli c'è stata la cooptazione di Nelly Maria Cailotto. A conclusione della procedura di fusione sono entrati a far parte della compagine sociale i 4 soci di Cooperativa Agricola Recoarese.

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'anno che abbiamo dovuto affrontare è stato un anno molto impegnativo, che ha visto una crisi sostanziale del modello organizzativo della nostra Cooperativa, della quale si cominciano a vedere i primi cambiamenti grazie alla consulenza con Dream, che in considerazione di un finanziamento foncoop, ci sta dando un aiuto considerevole nella gestione della "governance" della cooperativa.

Il consiglio di amministrazione è stato impegnato ogni quindici giorni alternando riunioni ad attività di consulenza con Dream.

E' stata riorganizzata l'area amministrativa.

Abbiamo portato a compimento l'accordo transattivo con la Coordinatrice del Centro Diurno socia ed amministratore Mirella Correale.

Per quanto riguarda la lunga trattativa con l'azienda Ulss5 per l'adeguamento della retta del Centro Diurno, a luglio sembrava certo il riconoscimento della mensa e trasporto a partire da gennaio, ma a seguito della riorganizzazione delle Ulss questo non ha dato i frutti sperati.

Abbiamo dovuto affrontare la complicata questione legata alle indennità di funzione, sfociate negli accordi sindacali e nel riconoscimento a coloro che hanno svolto tali funzioni anche negli anni precedenti, ricadendo come competenze di costo nell'attuale esercizio.

Abbiamo affrontato la vicenda dell'accertamento Inail che è iniziata ad aprile e parzialmente conclusa a novembre. Su segnalazione della consulente del lavoro si è dovuto affrontare il tema dei ratei ferie non goduti e delle ore di recupero per un numero rilevante di operatori, comportando un notevole contributo economico per far fronte a tale incombenza per garantire le sostituzioni.

Il Comune di Recoaro Terme e l'Istituto Comprensivo hanno concesso l'uso degli spazi per lo svolgimento delle attività dell'area minori.

E' stato rivisto e modificato il regolamento interno.

In merito all'alienazione dell'immobile, sede della nostra Cooperativa, dopo la richiesta arrivata a fine 2015 di rimborso spese per l'immobile quantificati in € 20.758,83 abbiamo dato mandato ad un legale, che ha risposto all'Ulss motivando l'infondatezza delle richieste.

Da evidenziare la disponibilità di alcuni volontari e soci che collaborano attivamente nei servizi della Cooperativa.

Attestazione dimostrativa della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 c.c.

Ai fini di documentare ai sensi dell'art 2513 del codice civile si dichiara che la Cooperativa:

- Svolge l'attività prevista dall'art.1, comma 1, lettera a) della L.381/91 per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e, ai sensi dell'art 111 septies disp. att. c.c. , in quanto Cooperativa Sociale, è considerata cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dal raggiungimento dei requisiti di prevalenza;
- E' considerata altresì cooperativa di produzione e lavoro in quanto realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro;
- Ha inserito nel proprio statuto i divieti e gli obblighi di cui all'art. 2514 del c.c.;
- È iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle Cooperative riservato alle cooperative sociali con il n. A142205;
- È iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali Sez. A n. V0022;
- Osserva le disposizioni richieste dalla legge 381/1991;
- I soci volontari sono in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della cooperativa sociale;
- La Categoria di attività esercitata è "altre cooperative gestione servizi ed inserimento lavorativo" (tipo a e b);
- Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 costi della produzione del personale e/o B7 costi della produzione di servizi;
- La condizione di prevalenza è documentata con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.c. comma 1) lett. b) del codice civile dal rapporto dei seguenti dati contabili:
 - costo del lavoro (Voce B9) dell'esercizio per complessivi € 454.046;
 - costo del lavoro (Voce B9) dei soci lavoratori € 367.055 pari al 80,84%.

Operazione di fusione per incorporazione

Dati i risultati economici dell' Agricola Recoarese che hanno reso evidente l'insostenibilità dei costi della struttura della cooperativa, si è portata avanti e conclusa nel 2016 l'incorporazione nella Cooperativa sociale Recoaro Solidale,

la quale potrà utilizzare le proprie risorse per realizzare l'aumento dei volumi e sfruttare le economie di scala per il contenimento dei costi di gestione, ottenendo quindi il necessario equilibrio economico.

La fusione ha permesso inoltre di non disperdere il patrimonio residuo della cooperativa mantenendolo in ambiti cooperativistici locali.

Le fasi della fusione sono state le seguenti:

- in data 01/08/2016 è stato redatto il progetto di fusione, depositato il 05/08/2016 ed iscritto il 13/09/2016 al Registro delle Imprese di Vicenza;
- il 05/10/2016 l'Assemblea Straordinaria (rep. 26.556 Notaio Bonato Alberto) ha deliberato con il voto favorevole di 18 soci su 26 soci presenti la fusione per incorporazione della Agricola Recoarese Società Coeoperativa;
- il 21/12/2016 è stato redatto l'atto di fusione (rep. n. 26.815 Notaio Bonato Alberto), iscritto presso il Registro delle Imprese di Vicenza in data 30/12/2016.

Come stabilito nel progetto di fusione, le operazioni dell'Agricola Recoarese relative alle componenti patrimoniali trasferite sono state imputate al bilancio della Recoaro Solidale a decorrere dal giorno 01/07/2016.

Gli effetti economici patrimoniali dell'operazione alla data del 30/06/2016 sono così sintetizzati:

Voci	Valori lordi	Poste rettificative	Valori netti
Immobilizzazioni Immateriali	3.003,00	1.800,98	1.202,02
Impianti e Macchinari	3.700,00	998,54	2.701,46
Attrezzature	9.860,45	5.378,94	4.481,51
Immobilizzazioni finanziarie	10,33	0	10,33
Crediti Tributarî	1.445,36	0	1.445,36
Liquidità	16.277,07	0	16.277,07
Totale Valori attivi netti	34.296,21	8.178,46	26.117,75
Debiti verso fornitori			1.117,60
Altri debiti			434,75
Debiti verso soci			449,97

Totale valori a debito			2.002,32
Capitale sociale			103,28
Riserva per avanzo di fusione			24.012,15
Valore patrimonio			24.115,43
Totale a pareggio			26.117,75

Successivamente a quella data sono stati conseguiti i seguenti ricavi e costi e sono stati eliminati i costi pluriennali:

Ricavi vendite prodotti	Costi diretti e specifici	Svalutazione immobilizzazioni. immateriali	Margine di contribuzione	Costi generali e amministrativi
10.351	14.998	1.202	-5.849	-6.600

Se dall'avanzo di fusione di € 24.075 si toglie il margine negativo di contribuzione di € 5.849 e i costi legali e professionali sostenuti di € 7.400 si ottiene il risultato economico netto complessivo dell'operazione ammontante ad € 10.826. Oltre a questo risultato, occorre tener conto dei flussi di cassa futuri che saranno generali dallo svolgimento delle attività economiche di apicoltura e di commercio al minuto di prodotti agricoli.

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 ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Sono iscritte in questa voce altre immobilizzazioni corrispondenti a costi pluriennali, come la manutenzione su beni di terzi, che ha un'efficacia anche per i prossimi esercizi.

Note sulla prima applicazione del D.Lgs 139/2015

Non sono stati capitalizzati negli esercizi precedenti i costi di pubblicità e quindi non vi sono rettifiche richieste dall'applicazione del D.Lgs 139/2015.

Non sono stati neppure capitalizzati nei precedenti esercizi i costi di ricerca e quindi anche in questo caso non vi sono rettifiche richieste dalla citata normativa ed in particolare dall'OIC 24 e dall'OIC 29, che regolano la rappresentazione dei valori di bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non vi sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Non è stata operata alcuna capitalizzazione degli oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Attrezzature: 15%

Impianti specifici: 25%

Impianti generici: 15%

Altri beni:

- arredamento: 15%

- macchine ufficio elettroniche: 20%

- mobili e macchine ordinarie ufficio: 12%

- macchinari, apparecchi e attrezzature varie: 15%

- autovetture: 25%

- autocarri: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Sono state valutate al costo specifico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' non è presente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano iscritti fondi per rischi ed oneri. Sono riportate nella sezione "Altre Informazioni" le passività potenziali.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non risultano iscritti fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Non risultano iscritti fondi per imposte, anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e le passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €485.861 (€488.104 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	94.966	653.205	53.015	801.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.088	252.812		305.900
Valore di bilancio	41.878	393.211	53.015	488.104
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.691	0	4.691
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	139	0	139
Ammortamento dell'esercizio	10.551	23.784		34.335
Altre variazioni	0	7.181	20.359	27.540
Totale variazioni	(10.551)	(12.051)	20.359	(2.243)
Valore di fine esercizio				
Costo	94.966	656.477	73.374	824.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.639	275.317		338.956
Valore di bilancio	31.327	381.160	73.374	485.861

Operazioni di locazione finanziaria

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali ricevute in sede di fusione per un valore lordo di € 3.003,00 ed un fondo ammortamento di € 1.800,98 sono state svalutate in sede di bilancio per il valore netto di € 1.202,02.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I macchinari ottenuti dalla fusione ammontano ad un valore storico di € 3.700,00, rettificato dal fondo di ammortamento di € 998,54 per un valore netto di € 2.701,46.

Le attrezzature da fusione ammontano ad un valore storico di € 9.860,45, rettificato dal fondo di ammortamento di € 5.378,94 per un valore netto di € 4.481,51

L'ammontare complessivo delle variazioni da fusione ammontano ad un valore netto di € 7.182,97

Le variazioni per incrementi da acquisizioni di € 4.691,00 ed i decrementi di € 139 sono riferite a beni non rientranti nella fusione.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in essere operazioni di locazione finanziaria, pertanto non si riporta l'informativa di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.026 (€3.026 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	3.026	3.026
Valore di bilancio	3.026	3.026
Valore di fine esercizio		
Costo	3.026	3.026
Valore di bilancio	3.026	3.026

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €70.348 (€49.989 nel precedente esercizio).

I crediti immobilizzati riguardano versamenti verso imprese per accantonamento del TFR per € 67.845,81 e depositi cauzionali per € 2.502. L'importo versato per accantonamento del TFR è pari al 47,99% di quello maturato alla data di bilancio (67.845/141.363) con un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente in cui l'importo versato ammontava al 36,65% del maturato (47.593/129.866).

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

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	49.989	20.359	70.348	0	70.348	0
Totale crediti immobilizzati	49.989	20.359	70.348	0	70.348	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €8.268 (€7.550 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.553	(4.553)	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	308	52	360
Prodotti finiti e merci	2.689	5.219	7.908
Totale rimanenze	7.550	718	8.268

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €88.866 (€96.242 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	80.666	0	80.666	1.025	79.641
Crediti tributari	2.433	0	2.433		2.433
Verso altri	6.792	0	6.792	0	6.792
Totale	89.891	0	89.891	1.025	88.866

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	87.077	(7.436)	79.641	79.641	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.919	(2.486)	2.433	2.433	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.246	2.546	6.792	6.792	0	0

	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.242	(7.376)	88.866	88.866	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €94.808 (€134.704 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
Depositi bancari e postali	133.853	(40.674)	93.179
Denaro e altri valori in cassa	851	778	1.629
Totale disponibilità liquide	134.704	(39.896)	94.808

Ratei e risconti attivi

La riduzione delle disponibilità nonostante l'apporto della fusione è da collegarsi con il versamento per accantonamento del TFR di € 20.253, ad attività di investimento di € 4.691 oltretutto al rimborso dei mutui scaduti nell'anno di € 7.529. La differenza è da imputare al flusso di cassa corrente della gestione operativa.

Con l'operazione straordinaria di fusione sono stati acquisiti mezzi liquidi per € 16.277.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €2.140 (€3.172 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 attivi	3.172	(1.032)	2.140
Totale ratei e risconti attivi	3.172	(1.032)	2.140

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €255.207 (€321.806 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	4.034	0	0	180	25	0		4.189
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	29.811	0	0	3.788	0	0		33.599
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	264.240	0	0	8.461	0	0		272.701
Versamenti in conto capitale	9.000	0	0	0	0	0		9.000
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	24.012	0	0		24.012
Varie altre riserve	2.093	0	0	0	1	0		2.092
Totale altre riserve	275.333	0	0	32.473	1	0		307.805
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	12.628	0	(12.628)	0	0	0	(90.386)	(90.386)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	321.806	0	(12.628)	36.441	26	0	(90.386)	255.207

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti 7 soci di cui 3 soci lavoratori e 4 soci volontari a seguito dell'operazione di fusione ed è uscito 1 socio per morte.

In altra parte della nota si ha il dettaglio della riserva di avanzo di fusione.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	698	0	0	3.388
Riserva legale	26.576	0	0	3.235
Riserva straordinaria	260.627	0	0	3.613
Versamenti in conto capitale	9.000	0	0	0
Varie altre riserve	2.093	0	0	0
Totale altre riserve	271.720	0	0	3.613
Utile (perdita) dell'esercizio	10.782	0	-10.782	0
Totale Patrimonio netto	309.776	0	-10.782	10.236

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	52	0		4.034
Riserva legale	0	0		29.811
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		264.240
Versamenti in conto capitale	0	0		9.000
Varie altre riserve	0	0		2.093
Totale altre riserve	0	0		275.333
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	12.628	12.628
Totale Patrimonio netto	52	0	12.628	321.806

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.189			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	33.599			0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	272.701			0	0	0
Versamenti in conto capitale	9.000			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
Riserva avanzo di fusione	24.012			0	0	0
Varie altre riserve	2.092			0	0	0
Totale altre riserve	307.805			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	345.593			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La cooperativa non può corrispondere somme a titolo di dividendi per cui tutte le riserve sono indisponibili. Possono ridursi solo per la copertura delle perdite di esercizio come quelle di quest'anno.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €141.363 (€129.866 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.866
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.669
Utilizzo nell'esercizio	9.172
Totale variazioni	11.497
Valore di fine esercizio	141.363

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €108.671 (€96.766 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	18.529	-7.004	11.525
Debiti verso fornitori	22.326	-2.656	19.670
Debiti tributari	7.870	5.092	12.962
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.734	1.398	17.132
Altri debiti	32.307	15.075	47.382
Totale	96.766	11.905	108.671

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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 banche	18.529	(7.004)	11.525	8.249	3.276	0
Debiti verso fornitori	22.326	(2.656)	19.670	19.670	0	0
Debiti tributari	7.870	5.092	12.962	12.962	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.734	1.398	17.132	17.132	0	0
Altri debiti	32.307	15.075	47.382	47.382	0	0
Totale debiti	96.766	11.905	108.671	105.395	3.276	0

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si informa che tutti i debiti hanno durata residua inferiore ai cinque anni e non sono state rilasciate garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €174.702 (€181.334 nel precedente esercizio).

I risconti passivi sono stati calcolati sugli incassi anticipati dei contributi in conto impianti rispetto alla maturazione dei ricavi. Sono stati calcolati inoltre risconti passivi relativamente all'accordo di mantenimento a vita del Sig. Benetti Massimo a fronte della cessione dell'immobile di Via Facchini a Recoaro Terme. I ricavi già maturati dal 2010 al 2016 ammontano a € 37.567. Nei prossimi 5 anni matureranno ricavi per € 29.137 per poi residuare € 125.603.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	340	1.167	1.507
Risconti passivi	180.994	(7.799)	173.195
Totale ratei e risconti passivi	181.334	(6.632)	174.702

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali. Tuttavia si ritiene opportuno indicare i ricavi conseguiti dai vari settori di attività:

Centro diurno € 339.782

Sartoria € 37.661

Calzolaio € 7.811

Gruppo appartamento € 92.169

Centri estivi € 10.714

Attività didattiche € 9.338

Settore B € 26.397

Attività agricola € 6.222

Altre € 9.116

Totale € 539.210

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	12
Totale Dipendenti	16

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.194
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.194

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Si segnala che non vi sono impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale di cui si debba dare informazione ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile. Quanto alle passività potenziali, in sede di bilancio sono state inserite tutte le perdite di competenza dell'esercizio e non si intravedono ulteriori perdite future a carico dell'esercizio 2016.

Per quanto riguarda l'Inail, a seguito di accertamento effettuato, la pretesa iniziale ammontava a circa € 50.000 a seguito dell'applicazione di un tasso notevolmente superiore a quanto applicato dalla Cooperativa.

Successivamente nel 2017 l'Inail ha sospeso la pratica a causa di dubbi interpretativi sulla legittimità della richiesta ed ha comunicato che doveva essere applicato un tasso addirittura inferiore a quanto applicato dalla ditta nel corso del periodo.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono state destinate risorse patrimoniali e finanziamenti ad uno specifico affare, come richiesto dagli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate e pertanto non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'attività è proseguita, anche dopo la chiusura dell'esercizio 2016, secondo il trend precedente e non vi sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile).

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, possedute anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nè vi sono azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, non si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di coprire la perdita d'esercizio mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

BRUNIALTI ALESSANDRO

STORTI BRUNA

FILOTTO ANDREA UMBERTO

ROSSATO MATTEO

CAILOTTO NELLY MARIA

CORREALE MIRELLA MARIA

GATTERA GIOVANNA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società