

**COMUNITA' SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE  
- ONLUS**

**Sede in** SCHIO, VIA FORNACI 83  
**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 02075970240  
**Iscritta al Registro delle Imprese di** VICENZA  
**Nr. R.E.A.** 204508  
**Numero Iscrizione Albo Cooperative** A142620

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013  
REDATTA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS  
COD. CIV.**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. E' redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C..

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

**PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
- La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:
- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

### **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

#### **Parte Generale.**

La Cooperativa Sociale COMUNITA' SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS rientra tra le società di cui alla lettera a) dell'art. 1 della Legge 381/91 (Cooperative Sociali per la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi).

Si ricorda che la Cooperativa Sociale COMUNITA' SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS risultava iscritta nel registro prefettizio alle sezioni "produzione lavoro" e "sociale" e che nello statuto sono inoltre espressamente ed inderogabilmente previsti i requisiti di cui all'art. 2514 del Codice Civile e all'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1577 in osservanza anche di quanto previsto dall'art. 29 del D.L. 02.03.1989 n. 69.

Per effetto della riforma delle società ad opera del D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni, la cooperativa ha provveduto all'adeguamento dello statuto e all'iscrizione all'Albo delle Società Cooperative nella sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, nella categoria Cooperative sociali, con numero d'iscrizione A14260 dal 23/03/2005.

Si ricorda che per effetto dell'entrata in vigore, con decorrenza 1 Gennaio 1998, del D.Lgs. 460 del 4.12.1997 la Cooperativa Sociale COMUNITA' SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, secondo quanto previsto dal comma 8 dell'art. 10 di tale provvedimento è da considerarsi Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (O.N.L.U.S.) di diritto.

#### **Relazione sull'attività: criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 del C.C. che richiama ed assorbe quanto previsto dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato nell'art. .2 dello Statuto sociale e l'oggetto sociale viene analiticamente individuato nello stesso articolo. Va rilevato che in quanto cooperativa sociale, lo scopo mutualistico della cooperativa si connota sotto due dimensioni: la "mutualità esterna" legata al perseguimento dell'interesse generale della comunità nell'esercizio di una pubblica funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali ed assistenziali rivolti alla persona adulta con disabilità; la "mutualità interna" legata al perseguimento di un vantaggio mutualistico interno alla compagine dei soci lavoratori.

Con riferimento al primo punto "mutualità esterna" gli amministratori hanno sviluppato il ruolo della cooperativa nell'ambito del sistema territoriale di servizi sociali mediante le seguenti attività e risultati:

### **Residenzialità per persone adulte con disabilità**

La Comunità alloggio, denominata "Abilè" garantisce alle persone accolte, vitto, alloggio e assistenza conformemente agli standard regionali. Nel 2013 è stata ottenuto il decreto regionale di Autorizzazione all'esercizio, e inviata la richiesta di Accreditamento del servizio. La Comunità oltre al servizio residenziale offre attività ricreativo occupazionali che possono svolgersi sia all'interno che all'esterno della struttura in piena integrazione con il territorio. L'ospite è tenuto al rispetto delle regole interne del servizio: semplici prescrizioni che fanno riferimento alle norme del vivere civile e che vengono comunicate all'interessato ed alla sua famiglia al momento della accoglienza.

Il servizio garantisce un'apertura di 365 giorni all'anno, 24 ore su 24. Nel 2013 ha avuto una media di 12.81 persone accorte con disabilità dai 16 ai 65 anni.

### **Accoglienza residenziale temporanea, programmata e per emergenza**

Riservato a persone disabili adulte che necessitino di un inserimento temporaneo entro breve tempo; risponde alle difficoltà temporanee quali malattie dei familiari o al bisogno di riposo o di ferie da parte di chi assiste giornalmente la persona disabile. Il servizio è pronto a rispondere a situazioni di emergenza. Assicura assistenza 24 ore su 24, 365 giorni l'anno.

La cooperativa nel 2013 ha ampliato a due i posti riservati a questo servizio. L'occupazione media dell'anno è stata di 1.6 posti.

### **Accoglienza diurna temporanea**

Si tratta di un servizio che accoglie per alcune ore durante la giornata persone che necessitino di un po' di svago, di stare in compagnia o di essere accuditi per un tempo limitato alle ore diurne. E' aperto dal lunedì alla domenica compresa, dalle ore 8.00 alle ore 18.00 circa. L'ospite deve raggiungere e lasciare la sede con mezzi propri. Accoglie contemporaneamente un massimo di tre persone. Destinatari: persone adulte dai 16 ai 65 anni con disabilità, nel arco del 2013 hanno usufruito del servizio 18 persone.

### **Servizio di autonomia abitativa**

Questo servizio, nato nel 2011, è finalizzato a mantenere l'individuo il più a lungo possibile nella propria abitazione o in appartamenti in gestione alla cooperativa.

Gli operatori si recano al domicilio della persona e forniscono un servizio volto a valorizzare e rafforzare le autonomie presenti, nella gestione domestica e nell'organizzazione del tempo libero.

Nel 2013 hanno usufruito del servizio 7 persone con disabilità lieve.

Lo scopo mutualistico "interno" assume rilevanza con riferimento all'instaurazione da parte dei soci, oltre al rapporto associativo, dell'ulteriore rapporto mutualistico di lavoro. In tal senso i criteri seguiti sono stati quelli di assicurare il soddisfacimento delle esigenze professionali ed economiche dei soci.

Gli organismi istituzionali quali la assemblea dei soci, il consiglio di amministrazione e il presidente o legale rappresentante, hanno proseguito nel loro lavoro di amministrazione e gestione della Cooperativa con regolarità e competenza a fine 2011 l'assemblea dei soci ha provveduto al rinnovo delle cariche sociali ed il neo consiglio alla nomina del nuovo Presidente. Il 2013 è stato quindi il secondo anno di attività, il CdA si è impegnato al meglio per dare una organizzazione più funzionale e consolidata alla cooperativa.

Nel corso del 2013 è iniziato in assemblea dei soci il percorso per la definizione del nuovo regolamento interno della cooperativa, che si concluderà nel 2014. La partecipazione all'assemblea è costante e sentita.

#### Formazione:

Per quanto riguarda la comunità Alloggio Abilè si è proseguito nel percorso di supervisione delle dinamiche iniziato già nel 2012 e per l'équipe dell'Autonomia Abitativa nella arco del 2013 è iniziato un percorso di confronto/formazione con operatori di servizi rivolti al sostegno all'autonomia abitativa presenti nel territorio dell'altovicentino.

#### Collaborazioni:

nell'arco del 2013 il l'assemblea della cooperativa ha deciso per l'introduzione della figura professionale dell'infermiere nella comunità Alloggio Abilè, si è avvalsa inoltre di due volontari del Servizio di Volontariato Europeo

Nell'anno 2013 la cooperativa ha istituito l'Assistenza Sanitaria Integrativa per i propri dipendenti a tempo indeterminato, come previsto dal contratto collettivo nazionale scegliendo la mutua Cesare Pozzo che è risultata offrire migliori prestazioni a parità di costo.

Per quanto riguarda la formazione sulla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro la cooperativa pone l'attenzione sugli aggiornamenti previsti della normativa programmando i vari corsi e agevolando la partecipazione alla formazione prevista

#### Contatti con l'esterno:

nell'arco del 2013 sono stati effettuati 25 laboratori di sensibilizzazione al tema della disabilità presso scuole materne ed elementari.

Costante presenza in Comunità di gruppi scout per servizio di volontariato

## Revisione

La cooperativa è stata sottoposta in data 16 luglio 2013 a revisione ordinaria da parte dell'incaricato di Confcooperative. Il verbale si è concluso con esito positivo ed relativo estratto è esposto nella sede sociale.

## **Requisito della mutualità prevalente**

Si informa che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente, innanzitutto in quanto cooperativa sociale e quindi cooperativa a mutualità prevalente di diritto. Ai sensi dell'art. 111-septies delle Disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie le cooperative sociali sono infatti considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente.

Si evidenzia comunque che il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio con i terzi, infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci (salari e stipendi, compensi, oneri sociali ecc., sempre indicate al lordo dei ristorni) ammontano a euro 440.219 e costituiscono il 82,46%.

dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative.

### *attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci*

Costo del lavoro =	B9 verso soci (1)	= Y%
	-----	
	Totale B9 (1)	
	440.219	
Costo del lavoro =	-----	= 82,46%
	533.845	

(1) senza tener conto dei eventuali ristorni imputati a conto economico

## **Rendiconto circa la destinazione delle quote del "5‰"**

Con riferimento agli obblighi di rendicontazione di cui all'art. 3, comma 6, della legge 24 dicembre 2007 n. 244 e all'art. 8 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 19 marzo 2008 e successive integrazioni e reiterazioni, viste le forme alternative di presentazione del rendiconto previste dalle "Linee guida per la predisposizione del rendiconto" emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, considerato che il presente bilancio è redatto ai sensi degli artt. 2423 ss. del C.C. ed in conformità con le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le Onlus, si evidenzia l'imputazione tra i componenti positivi di reddito di euro 3.356 quali quote del 5‰ di cui la cooperativa è risultata beneficiaria con riferimento all'esercizio finanziario 2009 e 2010. Le suddette quote sono state interamente stornate dal valore del fabbricato.

### **Dividendi e ripiani perdite**

A norma dell'art. 2545 quinquies, si precisa che non si è proceduto ad alcuna distribuzione di dividendi.

Si segnala che negli ultimi quattro esercizi non sono state utilizzate riserve a copertura delle perdite.

### **Soci**

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede ad illustrare i criteri seguiti nel corso dell'anno:

n. soci all'inizio dell'esercizio:	15
n. domande di ammissione pervenute:	2
n. domande di ammissione esaminate:	2
n. domande di ammissione accolte:	2
n. recessi di soci pervenuti:	0
n. recessi soci esaminati:	0
n. recessi soci accolti:	0
n. soci esclusi:	0
n. soci deceduti:	0
n. soci alla fine dell'esercizio	17

Non vi sono stati provvedimenti di esclusione nei confronti di soci né domande di ammissione non accolte.

Non sono presenti soci nella categoria speciale ai sensi dell'art. 2527 comma 3 C.C.

### **Ristorni ai sensi dell'art. 2545 sexies C.C.**

Il consiglio di amministrazione in considerazione del risultato economico, dell'andamento dell'esercizio e degli sviluppi futuri non prevede la determinazione e l'erogazione di ristorni ai soci.

## **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

### **Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

#### **\* Immobilizzazioni immateriali**

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente

imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Durata vita utile
Spese accessorie mutuo	Durata dei contratti di mutuo

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società potrebbe procedere alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

Le riserve disponibili raggiungono il limite dell'importo di cui sopra per cui, teoricamente, non vi sarebbero limitazioni alla distribuzione di dividendi, ma la peculiarità delle riserve, tutte indivisibili tra i soci, e la normativa delle cooperative a mutualità prevalente limita molto tale possibilità per cui non si provvederà alla distribuzione di dividendi.

#### **\*Avviamento**

Non è presente avviamento acquisito a qualsiasi titolo.

#### **\* Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ad eccezione di quei cespiti, meglio specificati in seguito, il cui valore è stato eventualmente rivalutato in base a norma di legge o per rivalutazione economica volontaria. Per i dettagli si rinvia al commento della voce Rivalutazioni.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state eventualmente portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, dovesse risultare durevolmente di valore inferiore a quello di acquisizione, è iscritta a tale minor valore a meno che non vengano meno i motivi della rettifica effettuata nei precedenti esercizi.

#### **\*Partecipazioni**

Le partecipazioni sono state valutate secondo il costo di acquisto.

#### **\* Rimanenze**

Stante l'attività di servizi non si rilevano rimanenze.

#### **\* Crediti e Debiti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenendo conto delle condizioni contrattuali, della eventuale copertura assicurativa, del grado di solvibilità del debitore, delle garanzie esercitabili e del contenzioso eventualmente in essere.

I crediti sono esposti al netto della eventuale posta correttiva "fondo svalutazione crediti".

Gli eventuali crediti in valuta sono valutati al cambio rilevato alla chiusura dell'esercizio; la differenza rispetto all'importo originario di iscrizione è stata allocata tra le perdite su cambi alla voce C.17-bis del Conto Economico.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo se ritenute recuperabili dai futuri imponibili fiscali e di importo apprezzabile.

#### **\*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

#### **\* Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art.2120 C.C.; comprende anche la componente per l'adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

#### **\*Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **\*Fondi per rischi e oneri**

Rappresentano eventuali accantonamenti fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

#### **\*Ricavi e costi**

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

#### **\* Ammortamenti**

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di coefficienti economico-tecnici determinati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati alle singole categorie utilizzando le aliquote previste dal D.M. 29.10.74 come modificato dal D.M. 31.12.88, in quanto ritenute congrue e rispondenti ai criteri indicati nell'art. 2426 C.C. e sono i seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficienti</b>
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%



Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%-12,50%
Impianti generici	7,50%
Fabbricati	3%
Apparecchi radiomobili	20%
Macchinari apparecchi ed attrezzature varie	7,50%
Arredamento	15%-10
Impianti allarme ripresa fotografica	25%
Attrezzatura varia e minuta inferiore al milione	100%

Nel primo esercizio di utilizzo del cespite, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50% in considerazione del ridotto utilizzo temporale.

Le eventuali svalutazioni dei cespiti, con le relative motivazioni ed i relativi importi, sono indicate analiticamente in apposita tabella nella sezione "Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali".

**\* Svalutazioni**

Non sono state effettuate svalutazioni dei cespiti.

**\* Rivalutazioni**

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere dei cespiti.

**CONVERSIONE POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

**Altre immobilizzazioni immateriali**

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	12.150	Valore al 01/01/2013	10.646
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	1.504	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	10.646	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	663

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	9.983
----------------------------------	---	----------------------	-------

**Terreni e fabbricati**

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.274.889	Valore al 01/01/2013	1.202.594
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	23.475

Ammortamenti e var. fondo	72.295	Riclassificazioni	(76.918)
Svalutazioni		0 Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	1.202.594	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	50.690

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	1.098.461
Valore scorporo terreno	0	Var. fondo per scorporo terreno	0

L'immobile riguarda la nuova sede situata a Schio, via Fornaci adibita a comunità la cui costruzione è terminata alla fine del 2011. Il valore è indicato al netto delle donazioni complessivamente ricevute sino al 31/12/2013 per la realizzazione dell'opera che ammontano a euro 486.450. Il Costo storico, determinato senza tener conto della diretta imputazione delle donazioni in capo al cespite, ammonta a euro 1.707.896. Le donazioni hanno determinato un minor ammortamento, a carico del presente bilancio, per euro 20.200.

Trattasi di immobile edificato su terreno del Comune di Schio concesso gratuitamente in diritto di superficie per 25 anni, per cui non viene rilevato alcun valore del terreno. La scadenza del diritto di superficie è previsto per l'anno 2035.

### Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	22.793	Valore al 01/01/2013	3.193
Rivalutazioni		0 Acquisizioni	4.416
Ammortamenti e var. fondo	19.600	Riclassificazioni	0
Svalutazioni		0 Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	3.193	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	1.074

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	6.535
----------------------------------	---	----------------------	-------

### Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	31.564	Valore al 01/01/2013	3.501
Rivalutazioni		0 Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	28.063	Riclassificazioni	0
Svalutazioni		0 Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	3.501	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0

		Ammortamenti	821
--	--	--------------	-----

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013		0	Valore al 31/12/2013	2.680
----------------------------------	--	---	----------------------	-------

### Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio		
Costo storico	37.807	Valore al 01/01/2013	3.604	
Rivalutazioni		0	Acquisizioni	12.423
Ammortamenti e var. fondo	34.203	Riclassificazioni	0	
Svalutazioni		0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0	
Valore al 31/12/2012	3.604	Rivalutazioni	0	
		Svalutazioni	0	
		Ammortamenti	2.542	

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013		0	Valore al 31/12/2013	13.485
----------------------------------	--	---	----------------------	--------

### Partecipazioni in altre imprese

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio		
Costo storico	3.310	Valore al 01/01/2013	3.310	
Rivalutazioni		0	Acquisizioni	0
			Riclassificazioni	0
Svalutazioni		0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2012	3.310	Rivalutazioni	0	
		Svalutazioni	0	

Rivalutazioni		0	Valore al 31/12/2013	3.310
---------------	--	---	----------------------	-------

Si rilevano partecipazioni in:  
 Consorzio Prisma scarl per euro 3.310;

### RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

**Art. 2427, comma 1, n. 3-bis Cod.Civ.**

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI  
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO  
Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

**STATO PATRIMONIALE**

**\*Crediti v/soci**

Alla data di chiusura del presente bilancio non si rilevano crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

**\*Attivo Circolante**

L'importo totale dei Crediti è di 147.174 di cui 1.682 oltre l'anno e risulta così composto:

- Crediti v/clienti ammontano a euro 140.153 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 3.565.
- Crediti tributari ammontano a euro 5.339 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 18.511 .
- Crediti v/altri ammontano a euro 1.682 di cui euro 1.682 oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 895.

Le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni ammontano a euro 100.000. Rispetto al precedente esercizio evidenziano un incremento di euro 100.000, trattasi di obbligazioni della Cassa Rurale ed Artigiana di Roana.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 200.140. Rispetto al precedente esercizio registrano un decremento di euro 6.806.

**\*Ratei e risconti attivi**

Rispetto al precedente esercizio i ratei attivi presentano un incremento di euro 167, ammontano a euro 167 ed evidenziano interessi su titoli.

Nella voce risconti attivi si è registrato un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 2.385, ammontano a euro 5.116 ed evidenziano risconti per:

- assicurazioni pari a euro 3.998;
- canoni e servizi telematici pari a euro 38;
- telefoniche pari a euro 171;
- libri giornali e abbonamenti pari a euro 12;
- bolli automobili deducibili pari a euro 19;
- vigilanza esterna pari a euro 878.

**\*Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 251.132 ed evidenzia un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 33.948.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza	Pagamento	Altri movimenti	Utile/perdita	Consistenza
------------------	-------------	-----------	-----------------	---------------	-------------

	iniziale	dividendi / utili		d'esercizio	finale
-Capitale Sociale	387	0	8.399	0	8.786
-Ris.sovrap.azioni	0	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0	0
-Riserva legale	87.742	0	28.744	0	116.486
-Ris. statutarie	33.242	0	55.847	0	89.089
-Ris.arr.to euro	2	0	(2)	0	0
-Altre riserve	0	0	0	0	0
-Ut/perd. a nuovo	0	0	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	95.811	0	(95.811)	36.771	36.771
-Tot.Patrim.Netto	217.184	0	(2.823)	36.771	251.132

### **PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI**

Le informazioni richieste dall'art. 2427 punto 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 seguenti prospetti:

#### **Origine**

Descrizione	Saldo finale	Apporto dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	8.786	439	8.347	-
Riserva legale indivisibile	116.486	52	116.434	-
Riserva statutaria indivisibile	89.089	-	89.089	-

#### **Disponibilità.**

	Capitale Sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Al 31 dicembre 2011</b>	413	83.637	24.189	(1)	13.512	121.750
Destin risultato exerc. 2011:	-	4.105	9.053	-	(13.512)	(354)
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	(26)	-	-	3	-	(23)
Risultato esercizio 2012	-	-	-	-	95.811	95.811
<b>Al 31 dicembre 2012</b>	387	87.742	33.242	2	95.811	217.184
Destin risultato exerc. 2012:	-	28.744	55.847	-	(95.811)	(11.220)
- attribuzione dividendi	-	-	-	-	-	-
- altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni	8.399	-	-	(2)	-	8.397
Risultato esercizio 2013	-	-	-	-	36.771	36.771
<b>Al 31 dicembre 2013</b>	8.786	116.486	89.089	-	36.771	251.132

## **Disponibilità, distribuibilità e utilizzazioni esercizi precedenti**

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	8.786				
<u>Riserve di capitale</u>					
Riserve legale indiv. Per quote sociali non rimborsate	52				
<u>Riserve di utili</u>					
Riserva legale indiv.le	116.434	B			
Riserva statutaria ind.le	89.089	B			
Totale	214.361	B			
Quota non distribuibile	214.361				
Residua quota distribuibile	0				

\*Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

### **Fondi per rischi e oneri**

Esistenza iniziale	2.000
<u>Accantonamento dell'esercizio</u>	0
<u>Utilizzi dell'esercizio</u>	0
Esistenza a fine esercizio	2.000

L'accantonamento è riferito al pagamento dell'ERT arretrata in relazione alle previsioni del CCNL delle cooperative sociali.

### **\*Trattamento fine rapporto**

Esistenza iniziale	163.637
<u>Accantonamento dell'esercizio</u>	32.693
<u>Utilizzi dell'esercizio</u>	10.739
Esistenza a fine esercizio	185.591

### **\*Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 1.127.568 di cui euro 944.971 oltre l'anno e risulta così composto:

- Debiti v/banche: ammontano a euro 1.009.722 di cui euro 944.971 oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 63.254.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 29.021 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 17.351.

- Debiti tributari: ammontano a euro 9.915 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 1.960, si evidenzia debiti verso l'Erario per irpef in qualità di sostituto di imposta.
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 24.160 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 2.064, si evidenzia principalmente debiti verso l'inps per contributi e ratei maturati ma non ancora liquidati.
- Altri debiti: ammontano a euro 54.750 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 15.780, la voce evidenzia principalmente debiti verso il personale dipendente per retribuzioni e ratei maturati ma non ancora liquidati.

#### **\*Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi non sono presenti in bilancio.

I risconti passivi registrano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 21.600, ammontano a euro 21.600, i risconti in commento si riferiscono a contributi erogati da enti e fondazioni a favore della cooperativa in relazione all'acquisto di beni strumentali. Gli stessi parteciperanno al determinazione del risultato degli esercizi futuri proporzionalmente all'imputazione a conto economico degli ammortamenti relativi ai cespiti riducendo pertanto l'impatto economico degli ammortamenti medesimi.

### **COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Composizione e natura dei conti d'ordine:

Conto	Importo	Note
Impegni per interessi su mutui	246.440	Trattasi del valore relativo agli interessi futuri su mutui in essere.
Totale	246.440	

### **ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate. Precisiamo, inoltre, che la società non ha partecipazioni che comportano la responsabilità illimitata.

### **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE , RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA**

### **Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio 2010 è stato acceso un mutuo ipotecario con la banca Unicredit spa pari a euro 850.000 a fronte del progetto di costruzione del nuovo immobile in via Fornaci a Schio.

Tale mutuo della durata di 240 mesi è stato erogato in base allo stato di avanzamento lavori del nuovo fabbricato.

Il debito residuo con scadenza oltre il 31/12/2018 ammonta a euro 502.898.

A garanzia di tale mutuo la banca ha provveduto ad iscrivere ipoteca di primo grado sull'immobile sito in Schio per euro 1.700.000.

Nel mese di luglio 2011 è stato inoltre stipulato dalla cooperativa con Unicredit spa un ulteriore mutuo ipotecario di euro 300.000 con il cofinanziamento di Veneto Sviluppo spa di euro 150.000 della durata di 120 mesi; il debito residuo con scadenza oltre il 31/12/2018 ammonta a euro 87.063.

A garanzia di tale mutuo la banca ha provveduto ad iscrivere ipoteca di primo grado sull'immobile sito in Schio per euro 600.000.

Nel bilancio al 31/12/2013 non risultano altri crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni, nè garanzie reali connesse.

#### **\* Crediti e debiti distinti per area geografica:**

I crediti e i debiti afferiscono tutti operatori nazionali.

### **VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI**

#### **Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

Non essendovi operazioni in valuta estera, l'andamento dei cambi è ininfluenza sul risultato dell'esercizio.

### **OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE**

#### **Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

#### **Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

### **PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI**

#### **Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.



## **DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**

### **Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Non si sono rilevate imposte differite nè anticipate. Le teoriche imposte anticipate sulla fiscalità differita non sono state rilevate in ossequio al principio della prudenza e per l'esiguità degli importi.

Alla luce di quanto disposto dal comma 463 dell'articolo unico della Legge 30/12/2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005), che esclude le cooperative sociali ex legge 381/1991 dalla limitazioni dei benefici fiscali introdotte con i commi da 460 a 462 del medesimo articolo, e sussistendone i requisiti, è stata data applicazione all'art. 11 del DPR 29/09/1973 n. 601, comma 1. I redditi prodotti nell'anno 2013 dalla cooperativa sono quindi esenti da Ires.

Si rammenta che il citato art. 11 del DPR 601 afferma che "I redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dalla imposta sul reddito delle persone giuridiche e dalla imposta locale sui redditi se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma (i ristorni), non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie". Detta percentuale, per l'anno 2013, è stata superiore a quella minima richiesta per legge.

## **CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

### **Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

La scrivente società non è soggetta al controllo contabile del Revisore legale.

## **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

### **Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## **NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRECTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

### **Art. 2435-bis co.7 e Art. 2428 co.3 nn. 3, 4 Codice Civile**

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

#### **ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso alcuno degli strumenti finanziari di cui all'art. 2346, comma 6 Cod. Civ. e all'art. 2349, comma 2 Cod. Civ..

#### **FINANZIAMENTI DEI SOCI**

**Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

#### **PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha fatto ricorso al leasing finanziario.

#### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

**Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate e, in ogni caso, sono state concluse a condizioni di mercato.

#### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

## **Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

In relazione a tale disposizione informativa, si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha realizzato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

#### **Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value ed in ogni caso alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

### **CONCLUSIONI**

Sulla base di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, con la proposta di destinare l'utile, ammontante a euro 36.771:

- ai sensi dell'art. 11 comma 6 della Legge 31 Gennaio 1992, n. 59, nella misura e con le modalità stabilite dalla legge;
- per il 30% alla Riserva Legale indivisibile;
- per la quota restante alla Riserva Statutaria Indivisibile.

Luogo e data

SCHIO      li, 28/03/2014

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il presidente    BERTO RAFFAELA

La sottoscritta **BERTO RAFFAELA**, Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000

**dichiara** che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui Libri Sociali della Società.

Schio, 13/06/2014

La Presidente    **BERTO RAFFAELA**

**FIRMATO**