

CON VOI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 106, SAN MARTINO SICCOMARIO
Codice Fiscale	02504720182
Numero Rea	PV 278973
P.I.	02504720182
Capitale Sociale Euro	1700.00 i.v.
Forma giuridica	SOC. COOP.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	1641

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	298	2.290
II - Immobilizzazioni materiali	8.043	10.495
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.400	1.800
Totale immobilizzazioni (B)	13.741	14.585
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.175	96.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.914	1.914
Totale crediti	148.089	98.116
IV - Disponibilità liquide	28.447	21.417
Totale attivo circolante (C)	176.536	119.533
D) Ratei e risconti	3.107	1.678
Totale attivo	193.384	135.796
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.700	2.100
IV - Riserva legale	8.933	4.334
VI - Altre riserve	17.662	9.681
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.288)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(164)	15.329
Totale patrimonio netto	29.131	29.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.569	16.196
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.511	90.444
Totale debiti	132.511	90.444
E) Ratei e risconti	173	-
Totale passivo	193.384	135.796

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	649.831	570.845
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.337	17.504
altri	17.434	3.444
Totale altri ricavi e proventi	42.771	20.948
Totale valore della produzione	692.602	591.793
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.528	18.900
7) per servizi	332.839	287.534
8) per godimento di beni di terzi	12.348	7.832
9) per il personale		
a) salari e stipendi	248.334	175.328
b) oneri sociali	65.778	58.552
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.395	9.116
c) trattamento di fine rapporto	16.571	9.116
e) altri costi	1.824	-
Totale costi per il personale	332.507	242.996
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.053	3.486
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	298	1.145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.755	2.341
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.053	3.486
14) oneri diversi di gestione	7.414	15.660
Totale costi della produzione	692.689	576.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(87)	15.385
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77	58
Totale interessi e altri oneri finanziari	77	58
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(77)	(56)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(164)	15.329
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(164)	15.329

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di PAVIA autorizzata con provvedimento prot. n. 2/3973/1 del 27/04/2001 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate - Agenzia delle Entrate di PAVIA.

PREMESSA

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La società "**CON VOI COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**" svolge esclusivamente la seguente attività: *INTERVENTI A LIVELLO DI PREVENZIONE, CURA, RIABILITAZIONE E INSERIMENTO NELL'AMBITO DELLA FAMIGLIA, DELLA SCUOLA E DELL'AMBIENTE DI LAVORO CON L'OBIETTIVO DI PERVENIRE ALLA TUTELA GLOBALE DELLA SALUTE IN AREE MATERNO-INFANTILE, EVOLUTIVA, ADULTI E ANZIANI, TENENDO PRESENTE LE PROBLEMATICHE DI HANDICAP FISICO E PSICHICO, DI EMARGINAZIONE E DI DEVIANZA*"

FATTI DI RILIEVO

Il D. Lgs. n.139/2015 ha introdotto, a decorrere dal primo gennaio 2016, alcune modifiche agli schemi di Bilancio e rivisto alcuni criteri di valutazione con conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'Organismo italiano di contabilità (O.I.C.). Nel seguito della presente nota si darà conto degli effetti delle modifiche.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c.

Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati e nel bilancio **dell'esercizio precedente** sono state apportate le seguenti riclassificazioni:
 - gli oneri straordinari per € 2.335 sono stati riclassificati come segue: oneri diversi di gestione;
 - i proventi straordinari per € 382 sono stati riclassificati come segue: altri ricavi e proventi. L'effetto complessivo delle riclassificazioni non ha determinato variazioni né sul risultato dell'esercizio né sugli utili a nuovo.
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente eccetto quanto già sopra riferito.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

Gli altri oneri capitalizzati di natura pluriennale sono costituiti da spese sostenute per l'acquisizione di licenze software, ammortizzati per il periodo di durata residua del contratto che consente la disponibilità del bene.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Al fine di individuare le perdite durevoli di valore la società ha adottato, in quanto sussistono i requisiti dimensionali, l'approccio semplificato basato sulla capacità d'ammortamento.

A tal fine l'orizzonte temporale per la stima dei flussi reddituali futuri è pari a 5 anni per le spese d'impianto e ampliamento e 3 anni per le spese di licenze e opere dell'ingegno.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori;

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Se alla data di chiusura dell'esercizio il titolo risulta di valore durevolmente inferiore viene corrispondentemente svalutato e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

RIMANENZE

Non sussistono, la società svolge esclusivamente attività di prestazione di servizi.

CREDITI

I crediti sono iscritti pari al loro valore nominale, non si prevedono perdite di valore.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sussistono.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sussistono.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Non sono stati contabilizzati valori in valuta nel corso dell'esercizio, pertanto non si è proceduto a conversione dei valori contabilizzati.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussistono.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, nel rispetto del principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Il credito relativo al beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo viene iscritto nell'attivo di bilancio se sussistono le seguenti condizioni: esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la disciplina fiscale. Le perdite in oggetto derivano da circostanze ben identificate ed è ragionevolmente certo che le circostanze non si ripeteranno in futuro.

Le imposte differite e anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno.

Nel presente bilancio non sono state stanziare imposte differite né attive né passive, in quanto le differenze temporanee non comportano effetti rivevanti né sul risultato d'esercizio né sul patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c..

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Nella seguente tabella si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.725	14.377	1.800	21.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.435	3.882		7.317
Valore di bilancio	2.290	10.495	1.800	14.585
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	702	3.600	4.302
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	4.235	399	-	4.634
Ammortamento dell'esercizio	298	2.755		3.053
Altre variazioni	2.541	-	-	2.541
Totale variazioni	(1.992)	(2.452)	3.600	(844)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.490	14.681	5.400	21.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.192	6.638		7.830
Valore di bilancio	298	8.043	5.400	13.741

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni art. 2427 comma 1 numero 2, C.c.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi di impianto e ampliamento relativi agli investimenti effettuati per l'inizio dell'attività.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente i costi di impianto e ampliamento hanno una durata di 5 anni (aliquota 20%).

Le variazioni registrate nell'anno si riferiscono al decremento per i costi di licenze software non più utilizzati e al decremento conseguente all'ordinario processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali comprendono, attrezzature, mobili e arredi ufficio, hardware e macchine ufficio elettroniche e autoveicoli.

L'ammortamento è stato calcolato secondo un piano sistematico a quote costanti e precisamente l'attrezzatura varia di 6 anni e 8 mesi (aliquota 15%), l'arredamento di 6 anni e 8 mesi (aliquota 15%), l'hardware e macchine ufficio di 5 anni (aliquota 20%).

Per nessuna delle immobilizzazioni materiali si sono registrate riduzioni di valore né con riferimento al valore contabile né a quello di mercato, quando rilevante e determinato.

Le variazioni registrate nell'anno si riferiscono all'incremento per l'acquisto di arredamento pari ad € 702, al decremento sia per l'alienazione di attrezzature per € 399 oltre al decremento conseguente all'ordinario processo di ammortamento.

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono partecipazioni detenute in un fondo comune d'investimento UBI.

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2, C.c. informiamo che nessuna delle partecipazioni detenute comporta una responsabilità illimitata.

Attivo circolante

Di seguito si evidenziano le consistenze e le variazioni dell'attivo circolante:

Voce	31/12/2016	31/12/2015	Differenze
Crediti vs. clienti	€ 132.244	€ 93.011	€ 39.233
Crediti vs. Erario	€ 7.360	€ 3.087	€ 4.273
Credito per contributi	€ 6.000		€ 6.000
Altri crediti	€ 2.485	€ 2.019	€ 466
Disponibilità liquide	€ 28.447	€ 21.417	€ 7.030
Totale	€ 176.536	€ 119.534	€ 57.002

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

L'organo amministrativo attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della cooperativa, e di aver raggiunto gli scopi prefissati, così come sancito dallo Statuto Sociale.

Si evidenzia, infatti, che lo scopo della cooperativa sociale si sostanzia nell'art. 4 dello Statuto, il quale stabilisce che *"La cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro. La stessa ha lo scopo di perseguire l'interesse della comunità, finalizzato alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi; e ottenere tramite la gestione in forma associata dell'azienda nella quale i soci cooperatori prestano la propria attività di lavoro, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Conseguentemente la tutela dei soci cooperatori viene esercitata dalla Cooperativa e dalle Associazioni di rappresentanza, nell'ambito delle leggi in materia, degli statuti sociali ed dei regolamenti interni. La cooperativa si avvale, in via prioritaria, nello svolgimento della propria attività, delle prestazioni lavorative dei soci. Per il raggiungimento del suddetto scopo mutualistico i soci instaurano con la cooperativa, oltre al rapporto associativo, un ulteriore rapporto di lavoro"*.

In ossequio a quanto sancito dall'art. 2528 c.c., l'organo amministrativo, con riguardo all'ammissibilità di nuovi soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statutari e di legge, da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione, nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse e all'interesse mostrato per le problematiche della cooperativa.

Con riferimento alla base sociale, si dà atto che nell'anno 2016 sono stati ammessi n. 04 nuovi soci, tutti soci cooperatori, di cui n. 01 volontario, tenendo conto delle caratteristiche e dei requisiti contenuti nell'apposito regolamento. Non sono state rigettate domande di ammissione.

Nel corso del 2016, non si sono concretizzati recessi.

Si conclude che il numero di soci lavoratori al 31/12/2016 risulta essere pari a n. 18, con un incremento netto di n. 4 unità rispetto al 31/12/2015.

Nella tabella seguente, si dà evidenza dell'assetto societario, con la suddivisione per categoria, alla data di chiusura dell'esercizio considerato e del precedente.

Date di riferimento	Soci cooperatori PF	Soci cooperatori PG	Soci finanziatori PF	Soci finanziatori PG	Soci ammessi alle categorie speciali
2016	18				
2015	14				
Differenza	+4				

Di seguito si evidenzia la composizione e le variazioni del patrimonio netto della cooperativa.

Voce di patrimonio	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Derecimenti	Altre destinazioni	Valore di fine esercizio
Capitale	€ 2.100	€ 600			€ 2.700
Riserva legale	€ 4.334	€ 4.599			€ 8.933

Altre riserve	€ 9.680	€ 7.982			€ 17.662
Utili (perdite) a nuovo	€ -2.288		€ -2.288		€ 0
Utile (perdita) esercizio	€ 15.330	€ -163	€ 14.869	€ -460	€ -163
Totale	€ 29.156	€ 13.017	€ 12.581	€ -460	€ 29.132

La voce "Altre riserve" si compone della Riserva ex Legge n. 904/77 accantonata con utili precedenti. Le altre destinazioni dell'utile dell'esercizio precedente si riferiscono al pagamento del contributo al Fondo cooperativo pari al 3%.

Debiti

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

Si espongono di seguito i valori dei debiti e le variazioni con l'esercizio precedente:

Debiti	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
Vs. fornitori	€ 84.895	€ 46.791	€ 38.104
Vs. Erario	€ 11.456	€ 14.723	€ 3.267
Vs. Enti di previdenza	€ 10.690	€ 6.636	€ 4.054
Vs. Personale	€ 25.320	€ 21.258	€ 4.062
Atri debiti	€ 150	€ 1.036	€ -886
Totale	€ 132.511	€ 90.444	€ 42.067

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione e le relative differenze si evidenziano nella seguente tabella:

Voce	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
Ricavi per prestazioni	€ 649.831	€ 570.844	€ 78.987
Contributi in conto esercizio	€ 25.337	€ 17.504	€ 7.833
Altri ricavi	€ 17.433	€ 3.444	€ 13.989
Totale	€ 692.601	€ 591.792	€ 100.809

Non vi sono importi rilevanti che necessitano di commenti specifici.

Costi della produzione

I costi della produzione e le relative differenze si evidenziano nella seguente tabella:

Voce	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
Per materie prime sussidiarie di consumo e merci	€ 4.528	€ 18.900	€ -14.372
Per servizi	€ 332.839	€ 287.534	€ 45.305
Per godimento beni di terzi	€ 12.348	€ 7.832	€ 4.516
Costi del personale	€ 332.506	€ 242.996	€ 89.510
Ammortamenti e svalutazioni	€ 3.053	€ 3.486	€ -433
Oneri diversi di gestione	€ 7.415	€ 15.659	€ -8.244
Totale	€ 692.689	€ 576.407	€ 116.282

Non vi sono importi rilevanti che necessitano di commenti specifici.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Amministratori
Compensi	8.514

Il compenso agli amministratori è stato assunto con la delibera dell'assemblea dei soci del 25/09/2015 fino a variazione.

Non risultano impegni assunti per loro conto né per effetto di garanzie prestate.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

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

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value. La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

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

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative - sezione cooperative a mutualità prevalente - n. 228720 come richiesto dall'ultimo comma dell'art. 2512 c.c.

La cooperativa è iscritta al n. A1641 dell'Albo regionale delle cooperative sociali di tipo "A"; il rapporto mutualistico tra la cooperativa e i soci si raggiunge attraverso l'attività lavorativa e professionale richiesta per l'espletamento degli incarichi conferiti dai committenti, che viene affidata quasi esclusivamente ai soci.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico attraverso l'attività sotto riportata:

"Interventi a livello di prevenzione, cura, riabilitazione e inserimento nell'ambito della famiglia, della scuola e dell'ambiente di lavoro con l'obiettivo di pervenire alla tutela globale della salute in aree materno-infantile, evolutiva, adulti e anziani, tenendo presente le problematiche di handicap fisico e psichico, di emarginazione e di devianza."

Al fine di dimostrare il possesso del requisito della "prevalenza", si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari di cui sopra, al seguente confronto:

Soci lavoratori dipendenti	Totale lavoratori dipendenti	% soci lavoratori sul totale
11	13	85

Soci lavoratori autonomi	Totale lavoratori autonomi	% soci lavoratori sul totale
5	35	14

Da ciò consegue che la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dalla lettera "b" del comma 1 dell'art. 2513 c.c., ovvero dal rapporto tra i dti contabili sotto riportati:

Dati contabili	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%
<i>B9 verso soci dipendenti</i>	€ 253.059	76	€ 242.996	100
<i>Totale B9</i>	€ 332.503		€ 242.996	

Dati contabili	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%
<i>B7 verso soci autonomi</i>	€ 74.456	28	€ 88.704	80
<i>Totale B7 autonomi</i>	€ 270.209		€ 111.469	

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. , pur non indispensabile per una cooperativa sociale, sia comunque raggiunta, poichè l'attività con i soci rappresenta il 76% dell'attività complessiva per il lavoratori dipendenti, il 28% dell'attività complessiva per il lavoratori autonomi e considerando le due categorie di soci, il 54% dell'attività complessiva.

Soci volontari n. 01 dal 10/03/2016.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di coprire la perdita di esercizio al 31/12/2016 pari a € -164= con la Riserva ex Lege n. 904 /77 esposta in bilancio alla voce "AVII Altre riserve".

Nota integrativa, parte finale

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI E FINANZIAMENTI

(Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 21)

Si informa che rivestendo la società la forma giuridica di società a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare. (art.2427, n. 21, C.c)

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Enrica Maiocchi)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto *Vaccarossa Rag. Stefano* iscritto al n. 264/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di PAVIA, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.