

**CONSORZIO PROVINCIALE INTESA CCA
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE**

Bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2012

al 31/12/2012

**Redatto in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.**

Sede in SILEA, VIA C.MARCHESI 7
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 02010970263
Iscritta al Registro delle Imprese di TREVISO
Nr. R.E.A. 182733
Numero Iscrizione Albo Cooperative A151789
FUSIONE INTESA-CCA

Stato Patrimoniale
Attivo

	31/12/2012	31/12/2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	2.374	1.290
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	2.374	1.290
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	161.653	168.651
Ammortamenti	(87.631)	(75.704)
Totale immobilizzazioni immateriali	74.022	92.947
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	148.744	145.095
Ammortamenti	(82.695)	(69.584)
Totale immobilizzazioni materiali	66.049	75.511
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	112.546	112.546
Totale immobilizzazioni finanziarie	112.546	112.546
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	252.617	281.004
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.037.547	2.026.776
Totale crediti	2.037.547	2.026.776
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	108.731	43.721
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.146.278	2.070.497
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	104.989	45.360
TOTALE ATTIVO	2.506.258	2.398.151

**Stato Patrimoniale
Passivo**

	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	55.600	61.303
IV - Riserva legale	125.003	125.003
V - Riserve statutarie	267.981	300.615
VII - Altre riserve, distintamente indicate:		
Versamenti in conto aumento di capitale	2.786	3.233
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(0)	1
Totale altre riserve	2.786	3.234
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.359	(32.634)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	454.729	457.521
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	85.300	68.117
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.792.022	1.832.687
Esigibili oltre l'esercizio successivo	60.218	(0)
TOTALE DEBITI	1.852.240	1.832.687
E) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI	113.989	39.826
TOTALE PASSIVO	2.506.258	2.398.151

**Conto economico a valore
e costo della produzione (schema civilistico)**

	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.752.671	4.151.047
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio	83.122	93.425
altri	446	22
Totale altri ricavi e proventi	83.568	93.447
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.836.239	4.244.494
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(7.880)	(16.481)
7) Per servizi	(3.276.906)	(3.698.689)
8) Per godimento di beni di terzi	(31.384)	(25.596)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(286.641)	(335.710)
b) oneri sociali	(65.536)	(64.368)
c) trattamento di fine rapporto	(24.783)	(27.573)
d) trattamento di quiescenza e simili	(0)	(1.311)
e) altri costi	(5.663)	(4.744)
Totale costi per il personale	(382.623)	(433.706)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(13.715)	(23.309)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(13.111)	(13.442)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(26.826)	(36.751)
14) Oneri diversi di gestione	(30.422)	(36.957)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.756.041)	(4.248.180)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	80.198	(3.686)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
altri	25	25
Totale proventi da partecipazioni	25	25
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
altri	482	981
Totale proventi diversi dai precedenti	482	981
Totale altri proventi finanziari	482	981
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	(13.718)	(11.004)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(13.718)	(11.004)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(13.211)	(9.998)

(15 + 16 - 17 + - 17-BIS)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi:		
differenza arrotondamento unità euro	1	(0)
altri	4.835	11.369
Totale proventi	4.836	11.369
21) Oneri:		
altri	(42.299)	(14.551)
Totale oneri	(42.299)	(14.551)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(37.463)	(3.182)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	29.524	(16.866)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	(26.165)	(15.768)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(26.165)	(15.768)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.359	(32.634)

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il presidente GRAZIOTTIN GILBERTO

**CONSORZIO PROVINCIALE INTESA CCA
SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE**

Sede in SILEA, VIA C.MARCHESI 7

Cod. Fiscale 02010970263

Iscritta al Registro delle Imprese di TREVISO **nr.** 02010970263

Nr. R.E.A. 182733

Numero Iscrizione Albo Cooperative a Mutualità prevalente A151789

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2012

PREMESSA

La nostra società opera per offrire alla compagine sociale il supporto gestionale indispensabile ai soci attraverso la realizzazione, il coordinamento e la gestione di servizi utili allo sviluppo delle cooperative e in generale della cooperazione sociale ed il movimento cooperativo.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, nonché per esporre i criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari, ai sensi della L. 59/92, e dello scopo mutualistico ai sensi dell'art. 2545 c.c., si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

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

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

I costi di impianto e di ampliamento, di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il software iscritto a bilancio è ammortizzato in due anni.

Le migliorie su beni di terzi rappresentano parte dei lavori fatti sull'immobile in affitto. Queste sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del

bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20%-12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

***Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

***Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

***Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

***Trattamento di fine rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

***Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione, modificato in occasione dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

***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.

***Ratei e risconti passivi**

Nella voce "Ratei e Risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi

successivi e proventi percepiti 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.

***Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

***Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Per quanto concerne le prestazioni di servizi teniamo a precisare quanto segue:

- per l'attività svolta verso le cooperative associate che concerne il "progetto certificazione" si rileva che nel corso del 2011 è iniziata l'attività del contratto relativo al periodo 2011-2013; il criterio adottato prevede il riconoscimento dei ricavi e conseguentemente anche i costi in base alla data di ultimazione del medesimo poiché si ritiene che tale prestazione abbia per oggetto un servizio che sostanzialmente presenta un carattere di unitarietà non scindibile in più prestazioni.
- Nel corso di quest'anno si è concluso un progetto di formazione iniziato a fine del 2011, computando quindi la totalità dei costi e dei ricavi. Sono poi stati finanziati altri progetti di formazione, che si sono conclusi nel corso del 2012.
- Per quanto riguarda alcuni progetti di formazione finanziati da Fondimpresa, iniziati nel giugno del 2012 ma che termineranno nel corso del 2013 è stata rinviata l'imputazione considerando le prestazioni non scindibili nel loro complesso e quindi si è deciso di imputare sia i costi che i ricavi al termine dei progetti stessi.

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

Il Consorzio è a mutualità prevalente di diritto in quanto cooperativa sociale. E' iscritta alla categoria "Cooperative Sociali" con categoria attività svolta "altre cooperative". Il numero assegnato è: A151789. La prevalenza si trova in considerazione delle attività svolte dai e per i soci del Consorzio in misura prevalente rispetto agli altri soggetti.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

Costi di impianto e ampliamento

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	15.519	Valore al 01/01/2012	10.807
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0

Ammortamenti e var. fondo	4.712	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni - storno per termine ammortamento	1.010
		Storno fondo - storno per termine ammortamento	1.010
Valore al 31/12/2011	10.807	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	2.902

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	7.905
-------------------------------------	---	----------------------	-------

Concessioni licenze marchi e diritti simili

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	44.316	Valore al 01/01/2012	425
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	43.891	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	425	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	425

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	0
-------------------------------------	---	----------------------	---

Altre immobilizzazioni immateriali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	108.816	Valore al 01/01/2012	81.516
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	4.012
Ammortamenti e var. fondo	27.300	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	10.000
		Storno fondo	977
Valore al 31/12/2011	81.516	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	10.388

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	66.116
-------------------------------------	---	----------------------	--------

In merito allo storno di € 10.000 e del relativo storno diamo atto che si tratta di una svalutazione degli

investimenti effettuati nel 2010 e nel 2011.

Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.454	Valore al 01/01/2012	811
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	1.643	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	811	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	200

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	611
----------------------------------	---	----------------------	-----

Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	52.465	Valore al 01/01/2012	42.628
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	9.837	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	42.628	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	3.935

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	38.693
----------------------------------	---	----------------------	--------

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	90.176	Valore al 01/01/2012	32.071
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	3.649
Ammortamenti e var. fondo	58.105	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	32.071	Rivalutazioni	0

		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	8.975

Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2012	26.745
----------------------------------	---	----------------------	--------

Partecipazioni in altre imprese

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01/01/2012	112.546
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
		Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
Valore al 31/12/2011	112.546	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0

Rivalutazioni	0	Valore al 31/12/2012	112.546
---------------	---	----------------------	---------

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni non possono essere considerate tali da far sorgere il rapporto tra imprese controllate e/o collegate così come definite dal codice civile in quanto trattasi di rapporti tra società aventi natura giuridica di società cooperative per le quali la quota di capitale sociale non determina un potere di voto diverso tra i soci.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese cooperative e consorzi	112.546
PART. DEI TORNÌ	2.608
PART. CONS NAZ GINO MATTARELLI	82.263
PART. SER COOP DE SC	52
PART. CONS. INTESA AMBIENTE	2.500
PART. CONSORZIO TRE VENEZIE	5.000
PART. CONS. COMUNITA' SOLIDALI	2.500
PART. BANCA DELLA MARCA	1.123
PART. SOLIDARFIDI CONS IMP. SOC. SOC COOP SOCIALE	15.000
PART.SAN FRANCESCO SOC COOP SOC. CONS.VILLORBA	1.500

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 bis del codice civile al comma 1 punto 2 precisiamo che in caso di recesso la quota attesa risulta essere pari alla quota sottoscritta e versata in ragione alle

norme che regolano le società cooperative in merito alla natura delle riserve di patrimonio netto e della destinazione di utili.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

***Crediti v/soci**

Si è verificato un incremento di euro 1.084 conseguentemente ai versamenti effettuati dai soci nel corso dell'esercizio.

***Attivo Circolante**

L'importo totale dei Crediti è di euro 2.037.547 di cui:

- Crediti v/clienti euro 1.960.437. La voce evidenzia un incremento di euro 823 ed è così composta : € 795.933 crediti verso clienti da fattura ed € 1.164.504 derivante da crediti per fatture da emettere.
- Crediti tributari euro 16.344. La voce evidenzia un decremento di euro 17.480 ed è così composta: € 9.964 acconto Irap, € 1.323 Irpef da compensare, € 922 Irpef ritenute di acconto per interessi attivi, €350 acconto Ires, € 3.782 Iva c/erario.
- Imposte anticipate euro 97. La voce non evidenzia variazioni.
- Crediti v/altri euro 60.669. Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di euro 27.428. La voce comprende: € 328 Inail da compensare, € 625 anticipi per conto di clienti, € 24.383 fornitori per nota di accredito da ricevere, € 29.451 anticipi a fornitori, € 166 altri crediti, € 1.715 cauzioni commerciali, € 4.000 prestiti a soci.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 108.731. Rispetto al precedente esercizio registrano un incremento di euro 65.010.

***Ratei e risconti attivi**

Nella voce ratei e risconti attivi si è registrato un incremento di euro 59.628. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

risconti attivi	
risc att assic diverse	11.528
risconti attivi canoni assistenza	1.222
risc att servizio buoni pasto	534
risc att costi inerenti all'attività certificazione	43.025
risc att costi inerenti attività prog. integra	8.279
risc att. cost. inerenti attività prog. pubblicamente utile	
risc att costi progetto formativo	8.913
risc. attivi spese telefoniche	29.917
prestazioni di terzi	475
	69
risc att prest serv	365
risc att abbonamento giornali e banche dati	463

PASSIVO***Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 454.729 ed evidenzia un decremento di euro 2.789.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	31/12/201	incrementi	decrementi	31/12/201
	1			2
-Capitale Sociale	61.303		5.703	55.600
-Ris.sovrap.azioni	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0
-Riserva legale	125.003	0	0	125.003
-Ris. statutarie	300.615		32.634	267.981
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0
-Altre riserve	3.234		447	2.787
Ut/perd. a nuovo	(0)	0	0	(0)
-Ut/perd. d'eser.	(32.634)	3.359	(32.634)	3.359
-Tot.Patrim.Netto	457.521	3.359	6.150	454.730

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Risultato d'es.	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	53.303	34.101	35.782	1.164	11.973	136.322
Destinazione del risultato dell'esercizio		3.592	8.022		(11.614)	
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni					(359)	(359)
Altre variazioni - fusione	10.067	87.310	256.811	3		354.191
Sottoscrizione - recesso	(2.067)			2.067		
Risultato dell'esercizio precedente					(32.634)	(32.634)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	61.303	125.003	300.615	3.234	(32.634)	457.521
Destinazione del risultato dell'esercizio			(32.634)		32.634	0
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						
Altre variazioni- vers. in c/capitale						
Sottoscrizione / recesso	(5.703)			(447)		(6.150)
Risultato dell'esercizio corrente					3.359	3.359
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.600	125.003	267.981	2.787	3.359	454.730

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	55.600	B,C		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		B		
Riserve di rivalutazione		B		
Riserva legale	125.003	B		
Riserve statutarie	267.981	B	32.634	
Riserva per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	2.787	B		
Utili (perdite) portati a nuovo				
Totale	457.730			

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

Trattandosi di cooperativa a “mutualità prevalente” le riserve, tutte, sono per statuto, e di fatto, “indivisibili”, mentre il solo capitale sociale, sottoscritto e versato, nonché eventualmente rivalutato, può essere restituito (ma in tal caso non si tratta di distribuzione) ai soci in caso di recesso o esclusione, sussistendone le condizioni previste dalla legge e dallo statuto.

L'importo di € 2.787 corrisponde alla riserva in conto futuro aumento di capitale sociale derivante dal passaggio del capitale sociale da quote ad azione e la conseguente determinazione del numero di azioni intere già detenute dai soci presenti prima della riforma del diritto societario e della fusione per incorporazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Soci cooperatori	
azioni	55.600
Riserva legale	
riserva legale indivisibile	125.003
Riserve statutarie	
riserva statutaria indivisibile	267.981
Versamenti in conto capitale	
versam.in conto aumen.capitale	2.786

***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
85.300	68.117	17.183

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	68.117	24.264	7.081	85.300

***Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 1.852.239 e risulta così composto:

- Debiti v/soci per finanziamenti: ammontano a euro 2.000. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 7.747.
- Debiti v/banche: ammontano a euro 172.047. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 38.060. La voce comprende: € 9.200 mutuo chirografaro entro l'esercizio, € 100.975 unicredit, € 563 carta di credito, € 1092 carta prepagata, € 60.218 mutuo chirografaro oltre l'esercizio.
- Acconti: ammontano a euro 188 rappresentati da acconti ricevuti da clienti. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 188.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 1.419.054. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 37.623 così determinato: debiti v/fornitori da fatture per € 958.975, fatture da ricevere per € 460.079.
- Debiti tributari: ammontano a euro 46.554. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 860 dovuto a debiti verso l'Erario per irpef dipendenti per € 17.040, erario irpef terzi per € 463, altri debiti tributari per € 30.593
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 15.299. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 1.127. Si tratta di debito verso Inps, Inail, sindacati, enti di previdenza complementare.
- Altri debiti: ammontano a euro 197.097. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 27.280. Il saldo è composto da €22.366 per salari e stipendi da liquidare, € 6.228 debiti v/collaboratori, € 53.678 per ratei verso il personale, € 22.707 note di accredito da emettere, € 18.002 v/soci ed € 78.117 verso altri.

***Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
113.989	39.826	74.163

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ratei passivi	5.192
ratei passivi utenze telefoniche fisse	377
ratei passivi int su finanz /mutui	1.028
ratei pass prestazioni di terzi	3.544
ratei pass riscaldamento	243
Risconti passivi	108.797
Storno prestazione area certificazione	41.076
Storno prestazione prog. integra	9.135
Storno prestazione area Fondimpresa	58.226
Storno contributo per attività	360

CONTO ECONOMICO

Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Codice Civile

Relativamente all'esposizione ed al dettaglio delle voci che compongono il Conto Economico, per un esame generale, rinviamo alla lettura del Conto Economico.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.836.239	4.244.494	(408.255)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.752.671	4.151.047	(398.376)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	83.568	93.447	(9.879)
	3.836.239	4.244.494	(408.255)

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.756.040	4.248.181	(492.141)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.880	16.481	(8.601)
Servizi	3.276.906	3.698.689	(421.783)
Godimento di beni di terzi	31.384	25.596	5.788
Salari e stipendi	286.641	335.710	(49.069)
Oneri sociali	65.536	64.368	1.168
Trattamento di fine rapporto	24.783	27.573	(2.790)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	5.663	6.055	(392)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.715	23.309	(9.594)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.111	13.442	(331)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	30.422	36.957	(6.535)

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DI DIVIDENDI

Dividendi da partecipazione	25
-----------------------------	----

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Il saldo di € 482 è composto dai seguenti dettagli:

Interessi attivi c/c bancari	451
Interessi attivi c/c postali	8
Interessi attivi depositi cauzionali	21
Arrotondamenti attivi	2

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Codice Civile

Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel Conto Economico per euro 13.718 sono relativi a:

Prestiti obbligazionari	0
Debiti diversi v/banche	10.656
Interessi v/controllate	0
Interessi v/collegate	0
Interessi v/controllanti	0
Interessi su finanziamenti	2.919
Interessi su altri debiti	83
Spese e altri oneri finanziari	59

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

Composizione della voce "Proventi straordinari":

Plusvalenze da alienazione beni	0
Plusvalenze da alienazione titoli	0
Sopravvenienze attive	4.835

Composizione della voce "Oneri straordinari" di € 42.299:

Minusvalenze da alienazione beni	0
Minusvalenze da alienazione titoli	0
Sopravvenienze passive	9.197
Imposte relative a precedenti esercizi	0
Costi non deducibili anni precedenti	33.010
Costi non deducibili	92

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
26.165	15.768	10.397

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	15.768	26.165	10.397
IRES		14.054	14.054
IRAP	15.768	12.111	(3.657)
Imposte sostitutive			

Imposte differite**(anticipate)**

IRES

IRAP

15.768**26.165****10.397**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

In questo esercizio non si è proceduto ad accantonamenti per imposte anticipate e differite non sussistendone i presupposti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 01 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 00458341 del 05/03/2009

contratto di leasing n. 458341 del 2009

durata del contratto di leasing anni (mesi) 60

bene utilizzato centralino telefonico;

costo del bene in Euro 4.610;

Maxicanone pagato pari a Euro 189;

Valore al 31.12.2012 delle rate di canone non scadute Euro 1.242;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 224;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro $\{4.610 - (4.610 * 20 * 3,5\%)\} = 1.383$;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 922;

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a patrimoni destinati a uno specifico affare

Non vi è alcun patrimonio destinato a uno specifico affare.

Informazioni relative a finanziamenti destinati a uno specifico affare

Non vi è alcun finanziamento destinato a uno specifico affare.

Informazioni relative ai compensi spettanti al Revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Revisore legale per corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 520=.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 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 degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO
PATRIMONIALE**

Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile

Nulla da rilevare.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **GRAZIOTTIN GILBERTO**