

CONSORZIO PROVINCIALE INTESA CCA SOC COOP SOCIALE CONS

Bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2013

al 31/12/2013

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

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

Stato Patrimoniale
Attivo

	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	2.374	2.374
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)	2.374	2.374
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	158.936	161.653
Ammortamenti	(89.718)	(87.631)
Totale immobilizzazioni immateriali	69.218	74.022
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	157.648	148.744
Ammortamenti	(94.757)	(82.695)
Totale immobilizzazioni materiali	62.891	66.049
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	25.293	112.546
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.293	112.546
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	157.402	252.617
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.532.771	2.037.547
Totale crediti	2.532.771	2.037.547
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	338.486	108.731
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.871.257	2.146.278
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	41.165	104.989
TOTALE ATTIVO	3.072.198	2.506.258

**Stato Patrimoniale
Passivo**

	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	55.000	55.600
IV - Riserva legale	126.011	125.003
V - Riserve statutarie	270.231	267.981
VII - Altre riserve, distintamente indicate:		
Versamenti in conto aumento di capitale	2.611	2.786
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(0)
Totale altre riserve	2.609	2.786
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.350	3.359
TOTALE PATRIMONIO NETTO	456.201	454.729
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	95.169	85.300
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.447.230	1.792.022
Esigibili oltre l'esercizio successivo	49.900	60.218
TOTALE DEBITI	2.497.130	1.852.240
E) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI	23.698	113.989
TOTALE PASSIVO	3.072.198	2.506.258

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

	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.883.293	3.752.671
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio	162.716	83.122
altri	39.288	446
Totale altri ricavi e proventi	202.004	83.568
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.085.297	3.836.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(14.241)	(7.880)
7) Per servizi	(4.358.065)	(3.276.906)
8) Per godimento di beni di terzi	(133.550)	(31.384)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(363.232)	(286.641)
b) oneri sociali	(89.197)	(65.536)
c) trattamento di fine rapporto	(26.756)	(24.783)
d) trattamento di quiescenza e simili	(1.584)	(0)
e) altri costi	(2.112)	(5.663)
Totale costi per il personale	(482.881)	(382.623)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(14.219)	(13.715)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(12.683)	(13.111)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(26.902)	(26.826)
14) Oneri diversi di gestione	(27.677)	(30.422)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(5.043.316)	(3.756.041)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	41.981	80.198
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	336	482
Totale proventi diversi dai precedenti	336	482
Totale altri proventi finanziari	336	482
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	(11.688)	(13.718)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(11.688)	(13.718)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(11.327)	(13.211)

(15 + 16 - 17 + - 17-BIS)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi:		
differenza arrotondamento unità euro	3	1
altri	8.258	4.835
Totale proventi	8.261	4.836
21) Oneri:		
altri	(12.536)	(42.299)
Totale oneri	(12.536)	(42.299)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	(4.275)	(37.463)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	26.379	29.524
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	(24.029)	(26.165)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(24.029)	(26.165)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.350	3.359

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente GRAZIOTTIN GILBERTO

**CONSORZIO PROVINCIALE INTESA CCA SOC COOP 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 31/12/2013

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 31/12/2013 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. Nell'anno in esame quindi risulta chiuso il progetto e pertanto anche i relativi costi e ricavi sono riversati in questo esercizio.
- Nel corso di quest'anno si sono conclusi alcuni progetti di formazione iniziati nel 2012, computando quindi la totalità dei costi e dei ricavi in questo esercizio. Altri progetti di formazione sono stati finanziati, il cui svolgimento è tra l'anno 2013 e 2014, la cui conclusione, per tutti, è prevista nel corso del 2014. Considerando le prestazioni relative non scindibili nel loro complesso si è deciso di imputare sia i costi che i ricavi al termine dei progetti stessi, rinviando quindi la loro imputazione nell'anno in cui hanno termine.

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.

Descrizione	Valore	Di cui da / verso soci	%
costi			
Ricavi delle vendite e prestazioni	815.203	614.984	93,23%
Prestazioni di servizi	3.954.937	3.832.264	

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile**Costi di impianto e ampliamento**

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	14.509	Valore al 01/01/2013	7.905
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	6.604	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni - storno per termine ammortamento	0
		Storno fondo - storno per termine ammortamento	0
Valore al 31/12/2012	7.905	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	2.902

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	5.004
----------------------------------	---	----------------------	-------

Concessioni licenze marchi e diritti simili

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	44.316	Valore al 01/01/2013	0
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	1.000
Ammortamenti e var. fondo	44.316	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	12.133
		Storno fondo	12.133
Valore al 31/12/2012	0	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	500

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	500
----------------------------------	---	----------------------	-----

Altre immobilizzazioni immateriali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	102.828	Valore al 01/01/2013	66.116
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	8.416
Ammortamenti e var. fondo	36.712	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	66.116	Rivalutazioni	0

		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	10.817

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	63.715
----------------------------------	---	----------------------	--------

Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.454	Valore al 01/01/2013	611
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	1.843	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	611	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	193

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	418
----------------------------------	---	----------------------	-----

Impianti e macchinari

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	52.465	Valore al 01/01/2013	38.693
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	13.772	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	38.693	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	3.935

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	34.758
----------------------------------	---	----------------------	--------

Altri beni materiali

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	99.771	Valore al 01/01/2013	26.745
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	9.595

Ammortamenti e var. fondo	67.080	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	690
		Storno fondo	621
Valore al 31/12/2012	26.745	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	8.555

Tot. rivalutazioni al 31/12/2013	0	Valore al 31/12/2013	27.715
----------------------------------	---	----------------------	--------

Partecipazioni in altre imprese

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01/01/2013	112.546
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	10
		Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni – recessi	84.763
Valore al 31/12/2012	112.546	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni - perdite	2.500

Rivalutazioni	0	Valore al 31/12/2013	25.293
---------------	---	----------------------	--------

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. SER COOP DE SC	52
PART. CONSORZIO TRE VENEZIE	5.000
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.

Lo scostamento tra l'anno 2012 e 2013 deriva da: rilevazione della perdita di € 2.500 per la quota sociale di Consorzio Intesa Ambiente soc coop sociale consortile chiusa nel corso del 2013; dal recesso deliberato nel 2013 dal Consorzio Nazionale Gino Mattarelli e dal Consorzio Comunità Solidali. Nel corso del 2013 c'è stata l'adesione al Consorzio Conai e Rilegno con la relativa sottoscrizione di quote sociale di € 5 ciascuna.

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 0 conseguentemente al mancato versamento di quote dai soci nel corso dell'esercizio.

***Attivo Circolante**

L'importo totale dei Crediti è di euro 2.532.771 di cui:

- Crediti v/clienti euro 2.378.803. La voce evidenzia un incremento di euro 418.366 ed è così composta : € 1.200.575 crediti verso clienti da fattura ed € 1.178.228 derivante da crediti per fatture da emettere.
- Crediti tributari euro 34.153. La voce evidenzia un incremento di euro 17.809 ed è così composta: € 8.528 Irpef/ires da compensare, € 25.625 Iva c/erario.
- Imposte anticipate euro 0. La voce risulta diminuita di € 96.
- Crediti v/altri euro 119.815. Nel corso dell'esercizio hanno subito un incremento di euro 59.146. La voce comprende: € 328 Inail da compensare, € 312 anticipi per conto di clienti, € 24.016 anticipi a fornitori, € 84.763 altri crediti, € 6.395 cauzioni commerciali, € 4.000 prestiti a soci.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 338.486. Rispetto al precedente esercizio registrano un incremento di euro 229.755.

***Ratei e risconti attivi**

Nella voce ratei e risconti attivi si è registrato un decremento di euro 63.823. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

risconti attivi	41.166
risc att assic diverse	9.943
risconti attivi canonici assistenza	2.325
risc att spese pubblicità	98
risc att contributo biennale	1.547
Risc.att costi progetto Fondimpresa	26.016
risc att abbonamento giornali e banche dati	1.038
ris att canonici leasing iva ded	199

P A S S I V O

*Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 456.203 ed evidenzia un incremento di euro 1.474.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	31/12/2011	incrementi	decrementi	31/12/2012
-Capitale Sociale	55.600		600	55.000
-Ris.sovrap.azioni	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0
-Riserva legale	125.003	1.008	0	126.011
-Ris. statutarie	267.981	2.250	0	270.231
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0
-Altre riserve	2.786		175	2.611
Ut/perd. a nuovo	(0)	0	0	(0)
-Ut/perd. d'eser.	3.359	2.350	3.359	2.350
-Tot.Patrim.Netto	454.729	5.608	4.134	456.203

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	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 - fusione						
Sottoscrizione - recesso	(5.703)			(447)		(6.150)
Risultato dell'esercizio precedente					3.359	3.359
Alla chiusura dell'esercizio precedente	55.600	125.003	267.981	2.787	3.359	454.730
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.008	2.250		(3.258)	0
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni					(101)	(101)
Altre variazioni- vers. in c/capitale						
Sottoscrizione / recesso	(600)			(175)		(775)
Risultato dell'esercizio corrente					2.350	2.350
Alla chiusura dell'esercizio corrente	55.000	126.011	270.231	2.612	2.350	456.204

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	55.000	B,C	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		B	
Riserve di rivalutazione		B	
Riserva legale	126.011	B	
Riserve statutarie	270.231	B	32.634
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	2.611	B	
Utili (perdite) portati a nuovo			
Totale	453.853		

(*) 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 € 2.611 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.

***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**
(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
85.300	95.169	9.869

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	85.300	24.373	14.504	95.169

Per maggior dettaglio rinviamo a quanto già detto in premessa.

***Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 2.497.129 e risulta così composto:

- Debiti v/soci per finanziamenti: ammontano a euro 2.000. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 0.
- Debiti v/banche: ammontano a euro 213.766. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 41.719. La voce comprende: € 9.966 mutuo chirografaro entro l'esercizio, € 151.305 unicredit c/anticipi, € 2.592 carte di credito, € 49.900 mutuo chirografaro oltre l'esercizio.
- Acconti: ammontano a euro 20.408 rappresentati da acconti ricevuti da clienti. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 20.220.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 2.066.923. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 647.869 così determinato: debiti v/fornitori da fatture per € 1.698.184, fatture da ricevere per € 368.739.

- Debiti tributari: ammontano a euro 24.339. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 22.215. L'importo è costituito da debiti verso l'Erario per irpef dipendenti per € 16.980, erario irepf terzi per € 4.035, altri debiti tributari per € 3.325
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 16.630. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 1.331. Si tratta di debito verso Inps, Inail, sindacati, enti di previdenza complementare.
- Altri debiti: ammontano a euro 153.063. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 44.034. Il saldo è composto da € 21.169 per salari e stipendi da liquidare, € 65.931 per ratei verso il personale, € 1.974 note di accredito da emettere, € 18.776 v/soci ed € 45.212 verso altri.

***Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
113.989	23.698	(90.291)

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ratei passivi	1.724
ratei passivi utenze telefoniche fisse	420
ratei passivi int su finanz /mutui	887
ratei pass riscaldamento	417
Risconti passivi	21.975
Storno prestazione area Fondimpresa	21.975

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 31/12/2013	Variazioni	
3.836.239	5.085.297	1.249.058	
Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.752.671	4.883.293	1.130.622
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	83.568	202.004	118.436
	3.836.239	5.085.297	1.249.058

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.756.040	5.043.315	1.287.275

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e merci	7.880	14.241	6.361
Servizi	3.276.906	4.358.065	1.081.159
Godimento di beni di terzi	31.384	133.550	102.166
Salari e stipendi	286.641	363.232	76.591
Oneri sociali	65.536	89.197	23.661
Trattamento di fine rapporto	23.883	26.756	2.873
Trattamento quiescenza e simili		1.584	1.584
Altri costi del personale	6.563	2.112	(4.451)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.715	14.219	504
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.111	12.683	(428)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	30.422	27.677	(2.745)

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DI DIVIDENDI

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

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Il saldo di € 336 è composto dai seguenti dettagli:

Interessi attivi c/c bancari	316
Interessi attivi depositi cauzionali	0
Arrotondamenti attivi	20

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 11.688 sono relativi a:

<u>Prestiti obbligazionari</u>	<u>0</u>
<u>Debiti diversi v/banche</u>	<u>8.765</u>
<u>Interessi v/controllate</u>	<u>0</u>
<u>Interessi v/collegate</u>	<u>0</u>
<u>Interessi v/controllanti</u>	<u>0</u>
<u>Interessi su finanziamenti</u>	<u>2.541</u>
<u>Interessi su altri debiti</u>	<u>301</u>
<u>Spese e altri oneri finanziari</u>	<u>81</u>

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

Composizione della voce "Proventi straordinari":

<u>Plusvalenze da alienazione beni</u>	<u>0</u>
<u>Plusvalenze da alienazione titoli</u>	<u>0</u>

Sopravvenienze attive	8.258
Composizione della voce "Oneri straordinari" di € 42.299:	
Minusvalenze da alienazione beni	0
Minusvalenze da alienazione titoli	0
Sopravvenienze passive	7.070
Imposte relative a precedenti esercizi	0
Costi non deducibili anni precedenti	4.491
Costi non deducibili	975

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
26.165	24.029	(2.136)

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	24.029	26.165	(2.136)
IRES	8.290	14.054	(5.764)
IRAP	15.739	12.111	3.628
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	24.029	26.165	(2.136)

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 31.12.2013 delle rate di canone non scadute Euro 190;
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-(4610*20*4,5%)}= 461;
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=.

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 31/12/2013 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 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.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **GRAZIOTTIN GILBERTO**