

# COMUNITA' DI VENEZIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ORSERA 4 VENEZIA VE
Codice Fiscale	02273620274
Numero Rea	VE 207619
P.I.	02273620274
Capitale Sociale Euro	762.553 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	97.339	115.848
Totale immobilizzazioni immateriali	97.339	115.848
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.079.471	2.121.766
2) impianti e macchinario	8.894	2.882
3) attrezzature industriali e commerciali	113.420	135.874
4) altri beni	26.532	34.374
5) immobilizzazioni in corso e acconti	66.500	50.000
Totale immobilizzazioni materiali	2.294.817	2.344.896
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	87.852	85.352
d-bis) altre imprese	10.552	10.552
Totale partecipazioni	98.404	95.904
Totale immobilizzazioni finanziarie	98.404	95.904
Totale immobilizzazioni (B)	2.490.560	2.556.648
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.750	777.602
Totale crediti verso clienti	619.750	777.602
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	313.359
Totale crediti tributari	341.661	313.359
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.789	191.761
Totale crediti verso altri	177.789	191.761
Totale crediti	1.139.200	1.282.722
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	996.239	771.324
3) danaro e valori in cassa	310	999
Totale disponibilità liquide	996.549	772.323
Totale attivo circolante (C)	2.135.749	2.055.045
D) Ratei e risconti	43.670	27.598
Totale attivo	4.669.979	4.639.291
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	762.553	674.759
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>		
	8.500	8.500
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>		
	50.617	50.617
<b>IV - Riserva legale</b>		
	605.000	594.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.325.097	1.303.454

Varie altre riserve	530.000	530.000
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.855.097</b>	<b>1.833.454</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.738	33.652
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.361.505</b>	<b>3.194.982</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	88.000	88.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>88.000</b>	<b>88.000</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.134	405.255
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.823	14.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	8.405
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>13.823</b>	<b>22.429</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.934	466.612
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>307.934</b>	<b>466.612</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.036	45.268
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>43.036</b>	<b>45.268</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.300	28.168
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>28.300</b>	<b>28.168</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.773	139.722
<b>Totale altri debiti</b>	<b>154.773</b>	<b>139.722</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>547.866</b>	<b>702.199</b>
E) Ratei e risconti	240.474	248.855
<b>Totale passivo</b>	<b>4.669.979</b>	<b>4.639.291</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.916.965	2.820.711
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.500	42.000
altri	88.459	54.304
Totale altri ricavi e proventi	89.959	96.304
Totale valore della produzione	3.006.924	2.917.015
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	240.159	228.065
7) per servizi	1.558.269	1.451.889
8) per godimento di beni di terzi	101.997	103.835
9) per il personale		
a) salari e stipendi	546.799	607.524
b) oneri sociali	124.090	148.668
c) trattamento di fine rapporto	28.076	30.791
e) altri costi	865	4.537
Totale costi per il personale	699.830	791.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.509	18.509
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.631	109.241
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	8.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	3.838
Totale ammortamenti e svalutazioni	141.140	139.588
14) oneri diversi di gestione	176.632	151.904
Totale costi della produzione	2.918.027	2.866.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.897	50.214
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	278
Totale proventi diversi dai precedenti	122	278
Totale altri proventi finanziari	122	278
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	930	2.261
Totale interessi e altri oneri finanziari	930	2.261
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(808)	(1.983)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	3.500
Totale svalutazioni	-	3.500
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(3.500)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.089	44.731
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.351	11.079
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.351	11.079
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.738	33.652

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	79.738	33.652
Imposte sul reddito	8.351	11.079
Interessi passivi/(attivi)	808	1.983
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	88.897	46.714
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	28.076	38.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	138.140	127.750
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	166.216	166.541
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	255.113	213.255
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	157.852	(39.148)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(158.678)	126.481
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.072)	(624)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.381)	(59.370)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.379)	(150.035)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.658)	(122.696)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	228.455	90.559
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(808)	(1.983)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.351)	(11.079)
(Utilizzo dei fondi)	(1.197)	(61.087)
Totale altre rettifiche	(10.356)	(74.149)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	218.099	16.410
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(69.553)	(75.117)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(2.500)	-
Disinvestimenti	-	13.313
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(72.053)	(61.804)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(201)	-
(Rimborso finanziamenti)	(8.405)	(12.197)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	86.784	69.353
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	78.178	57.156
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	224.224	11.762
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	771.324	760.055
Danaro e valori in cassa	999	508
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	772.323	760.563
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	996.239	771.324
Danaro e valori in cassa	310	999
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	996.549	772.323

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società COMUNITA' DI VENEZIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'introduzione del D.Lgs. 139/2015 con cui sono stati modificati i principi contabili nazionali di redazione del bilancio a partire dall'anno di imposta 2016. Tali principi contabili sono stati aggiornati, nella loro versione definitiva, soltanto il 22 dicembre 2016, inoltre il legislatore fiscale ha fornito le necessarie indicazioni per affrontare il nuovo bilancio solo nel febbraio 2017.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; in quanto per effetto delle modifiche apportate dal D. Lgs. N. 139/2015 - che ha introdotto un nuovo schema di bilancio - la macro categoria dei proventi e oneri straordinari è stata soppressa; è stato pertanto necessario adattare le voci che nell'esercizio precedente rientravano in questa categoria. Nel

merito, nel corso del 2015 erano stati imputati "Altri Proventi straordinari" pari a 7.809 euro, che sono stati riclassificati nei "Ricavi e proventi diversi", mentre gli "Altri Oneri straordinari" pari a 21.108 euro sono stati collocati negli "Oneri diversi di gestione".

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Altre informazioni

#### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa è iscritta al n. A 141917 dell'Albo Società Cooperative dal 31/03/2005, nella sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto, ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice Civile nonché 111septies delle disposizioni di attuazione, e nella Categoria Cooperative Sociali, Cooperative di Produzione Lavoro.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro, in forma assimilata al lavoro dipendente. Infatti il 4° comma dell'articolo 4 dello Statuto Sociale recita «La mutualità principale si esplicita nel rapporto di lavoro, apporto principale che i soci operatori mettono a disposizione per la realizzazione dello scopo sociale». Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B.9 (costi della produzione per il personale).

La condizione di prevalenza è documentata - con riferimento a quanto prescritto dall'articolo 2513, primo comma, lettera b) del codice civile - dal rapporto tra i sotto indicati dati contabili:

Costo del lavoro dei soci lavoratori	€ 665.135	=	95,04%
Costo del lavoro totale (B.9)	€ 699.830		

*(entrambi comprensivi del ristorno nella misura proposta dal CdA e stanziata in bilancio)*

**Percentuale di apporto dei soci** **95,04%**

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente. È agevole, dunque, attestare la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'articolo 2513, anche se - ai sensi del richiamato art. 111septies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile - "*Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente*".

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c..



**Evidenziazione dell'attività svolta con i soci**

Come illustrato nel capitolo precedente, l'apporto dei soci risulta fondamentale per il funzionamento della cooperativa, essendo la maggior parte dell'attività sociale effettuata con il contributo dei soci. Nello schema seguente vengono calcolate le percentuali di incidenza dell'attività dei soci sul totale, con due diversi metodi e - prudenzialmente - si mantiene il minore.

Retribuzione dei soci	€ 419.240	=	93,19%
Totale retribuzioni	€ 449.875		
Costo del lavoro dei soci (ristorno escluso)	€ 540.135	=	93,96%
Costo del lavoro totale (al netto del ristorno)	€ 574.830		

**Percentuale di apporto dei soci** **93,19%**

Di seguito viene determinato l'avanzo di gestione (secondo i criteri e le modalità individuati dal Ministero dell'Economia con la Circolare 53/E del 2002 e la circolare 35/E del 2003) per calcolare l'ammontare dell'avanzo della gestione dovuto all'attività dei soci, che costituisce il limite superiore ai ristorni erogabili:

<u>Determinazione avanzo di gestione</u>	Valori considerati
UTILE NETTO	€ 80.065
Ristorno già imputato a conto economico	€ 125.000
a dedurre Totale D (se positivo)	€ 0
a dedurre Credito Imposta (se positivo)	-€ 29.170
<b>AVANZO DI GESTIONE</b>	<b>€ 175.895</b>
Percentuale apporto dei Soci	<b>93,19%</b>

**Avanzo realizzato dall'attività dei Soci** **€ 163.917**  
(limite massimo per la fissazione del ristorno)

**Ristorno proposto dal CdA all'Assemblea** **€ 125.000,00**

Infine l'importo proposto dal Consiglio di Amministrazione all'Assemblea - e già contabilizzato in bilancio - viene confrontato con un ulteriore limite - anche questo calcolato in maniera ultraprudenziale - stabilito dall'articolo 3 della Legge 142 del 2001, che si verifica rispettato.

**Altro limite art.3 c.2 lett. B) L142/2001**

Trattamenti retributivi complessivi dei soci	€ 419.240
Maggiorazione massima	30,00%
(limite massimo per il ristorno ai lavoratori)	<b>€ 125.772</b>

## **Nota integrativa, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti
Spese su immobili di terzi	In quote costanti in base alla durata del contratto

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I costi di impianto e ampliamento (spese societarie, organizzative, ecc.) e quelli di ricerca, sviluppo, avviamento, software capitalizzato, la cui utilizzazione è limitata nel tempo sono sistematicamente ammortizzati in ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento viene operato con il cosiddetto "metodo diretto", vale a dire con diretta diminuzione, anno per anno, del costo originario in funzione degli ammortamenti operati.

Le spese sostenute per la ristrutturazione di immobili di proprietà di terzi, la cui disponibilità è assicurata alla cooperativa in base a contratti di locazione o comodato, vengono ammortizzate in base alla durata residua del contratto.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Nel 2006 è stata effettuata avvalendosi dell'opportunità offerta dalla Legge 266/2005 e con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2005 una rivalutazione al terreno agricolo di proprietà sociale per raggiungere il valore di 90mila euro giudicato più congruo e comunque prudente.

Categoria Terreni	Valore storico	Ammortamenti	Valore Netto
Valore del cespite non rivalutato	€ 36.152		36.152
Rivalutazione ex L.266/2005	€ 53.848		53.848
<b>Valore rivalutato</b>	<b>€ 90.000</b>		<b>90.000</b>

L'operazione di rivalutazione ha comportato l'iscrizione di una riserva di patrimonio netto pari alla rivalutazione medesima, dalla quale è stata poi dedotta l'imposta sostitutiva dovuta.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### *Terreni e fabbricati*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 18.509, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 97.339.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	152.865	152.865
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.017	37.017
<b>Valore di bilancio</b>	115.848	115.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	18.508	18.508

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(18.508)	(18.508)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	152.865	152.865
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	55.526	55.526
<b>Valore di bilancio</b>	97.339	97.339

Tali "Altre Immobilizzazioni immateriali" si riferiscono alle spese di ristrutturazione sostenute su immobili di proprietà di terzi, la cui disponibilità è assicurata alla cooperativa in base a contratti di locazione o comodate e vengono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.522.168, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.293.851.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.761.982	39.400	555.539	273.636	50.000	3.680.557
<b>Rivalutazioni</b>	53.848	-	-	-	-	53.848
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	694.064	36.518	419.665	239.262	-	1.389.509
<b>Valore di bilancio</b>	2.121.766	2.882	135.874	34.374	50.000	2.344.896
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.000	7.200	29.463	3.390	16.500	69.553
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	200.318	14.975	-	215.293
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	55.294	1.188	51.916	11.232	-	119.630
<b>Totale variazioni</b>	(42.294)	6.012	(222.771)	(22.817)	16.500	(265.370)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.774.982	46.600	384.684	262.053	66.500	3.534.819
<b>Rivalutazioni</b>	53.848	-	-	-	-	53.848
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	749.359	37.706	271.264	235.521	-	1.293.850
<b>Valore di bilancio</b>	2.079.471	8.894	113.420	26.532	66.500	2.294.817

Nel corso del 2016, le acquisizioni avvenute sono di seguito spiegate:

- Fabbricati: 13.000 Euro pari a lavori su Immobili siti in Via Droma,
- Impianti e macchinari: 7.200 Euro per l'acquisizione di una nuova caldaia,
- Attrezzature: 29.463 Euro per acquisto di mobilio,
- Altre Immobilizzazioni Materiali: 3.390 Euro per apparecchi telefonici,
- Immobilizzazioni materiali in corso e acconto: 16.500 Euro per lavori edili su immobile di proprietà situato a Malamocco.

Invece, le dismissioni hanno riguardato prevalentemente Mobilio per 200.318 Euro, in quanto nelle strutture residenziali gli arredi impiegati hanno necessitato di una sostituzione per usura.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Secondo una strategia ormai consolidata di sostegno alle realtà a noi collegate, per il completamento dell'attività sociale con la gestione dei progetti di reinserimento, la cooperativa partecipa come fondatore, e in alcuni casi anche come sovventore, ad altre realtà cooperative operanti nello stesso settore o in settori affini.

La situazione attuale delle partecipazioni in società e realtà collegate (è forse utile specificare che - trattandosi di realtà cooperative od associative - la definizione "collegate" non origina dal controllo di un rilevante "pacchetto di voti" nell'assemblea delle partecipate, ma dai vincoli strategici che si sono creati) è rappresentata nella tabella che segue e risulta sostanzialmente immutata rispetto all'esercizio precedente; compreso l'ammontare del fondo (tassato) iscritto a copertura del rischio di svalutazione della partecipazione al capitale della cooperativa sociale ARSENA, in quest'ultimo caso specifico la partecipazione ha un valore, dopo l'imputazione della svalutazione, pari a 10.000 Euro. Si segnala che nel corso del 2016 è stata deliberata la fusione per incorporazione di Arsenà in Nonsoloverde, fusione perfezionata nel Marzo 2017.

Per tutte le altre cooperative classificate tra le società collegate, invece, il patrimonio netto risulta integro e tale che la frazione corrispondente alla nostra partecipazione è ampiamente superiore al valore di iscrizione della partecipazione medesima, come viene documentato dalla tabella che segue.

Denominazione	Oggetto	Sede	Valore
<b>NONSOLOVERDESCS ONLUS</b>	Coop. sociale di tipo B per il reinserimento lavorativo di ex t.d. nei settori manutenzione del verde, falegnameria, ecc.	VENEZIA	51.852
<b>NOVAURORASCS</b>	Cooperativa sociale mista per il recupero ed il reinserimento di donne ex t.d.	VENEZIA	25.000
<b>EUROVENEZIASCS</b>	Consorzio per la cooperazione sociale	VENEZIA	1.000
<b>ARSENASCS</b>	Coop. sociale di tipo B per il reinserimento lavorativo di ex t.d. nei settori di manutenzione imbarcazioni e lavorazioni lagunari	VENEZIA	10.000
<b>TOTALE</b>			<b>87.852</b>

Denominazione	Valore iscrizione	Valore netto	alla data	Quota CS nominale	CS totale	PN totale	Frazione PN
<b>NONSOLOVERDE SCS ONLUS</b>	51.852	<b>51.852</b>	31/12/2016	51.852	100.906	344.050	<b>179.937</b>
<b>NOVAURORA SCS</b>	25.000	<b>25.000</b>	31/12/2016	25.000	26.000	75.016	<b>72.409</b>
<b>EUROVENEZIA SCS</b>	1.000	<b>1.000</b>	31/12/2016	1.000	5.000	50.691	<b>16.897</b>
<b>ARSENA SCS</b>	10.000	<b>10.000</b>	31/12/2016	10.000	13.400	14.817	<b>11.791</b>
<b>TOTALE</b>	<b>87.852</b>	<b>87.852</b>					<b>281.034</b>

Anche le partecipazioni in altre società si riferiscono a realtà appartenenti al mondo della cooperazione, come di seguito esplicitato.

Denominazione	Oggetto	Sede	Valore
<b>SERVICE COOP</b>	Cooperativa che svolge attività di servizi amministrativi e gestione del personale supporto alle cooperative	VENEZIA	500
<b>Consorzio Finanza Solidale</b>	Consorzio cooperativo che esercita attività finanziaria, a supporto di cooperative, associazioni e non-profit	VENEZIA	52
<b>MAGVENEZIA coop</b>	Cooperativa di servizi che promuove l'economia e la finanza solidale nel veneziano	VENEZIA	10.000

	<b>TOTALE</b>		<b>10.552</b>
--	---------------	--	---------------

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non esistono immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ma in base al loro valore di presumibile realizzo.

Per tali crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	777.602	(157.852)	619.750	619.750
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	313.359	28.302	341.661	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	191.761	(13.972)	177.789	177.789
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.282.722	(143.522)	1.139.200	797.539

I Crediti tributari sono prevalentemente composti da credito IVA per 300mila euro e per 30mila euro per credito d'imposta da attività di ricerca.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	771.324	224.915	996.239
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	999	(689)	310
<b>Totale disponibilità liquide</b>	772.323	224.226	996.549

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e /o costi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	27.598	16.072	43.670
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.598	16.072	43.670

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Assicurazione	25.786
	Canone locazione	5.000
	Quota Contratto Ricerca Università	10.000
	Altro	2.884

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	674.759	-	87.800	6		762.553
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	8.500	-	-	-		8.500
<b>Riserve di rivalutazione</b>	50.617	-	-	-		50.617
<b>Riserva legale</b>	594.000	11.000	-	-		605.000
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	1.303.454	21.643	-	-		1.325.097
<b>Varie altre riserve</b>	530.000	-	-	-		530.000
<b>Totale altre riserve</b>	1.833.454	-	-	-		1.855.097
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	33.652	(32.643)	-	1.009	79.738	79.738
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.194.982	-	87.800	1.015	79.738	3.361.505

Si precisa che per previsione statutaria, le riserve non sono riportabili tra i soci, né durante la vita della cooperativa né in caso di scioglimento.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### **Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Il Fondo è un fondo tassato costituito prudenzialmente nel 2010 per la svalutazione dell'Immobile sito a San Marco (dettagliatamente descritto e commentato nei bilanci precedenti).

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
		88.000



Totale

88.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Si segnala, che nel 2016, comunque non ci sono state cessazioni di rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	405.255
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.879
Totale variazioni	26.879
Valore di fine esercizio	432.134

## Debiti

I debiti iscritti nell'attivo circolante non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

Per tali debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	22.429	(8.606)	13.823	13.823
Debiti verso fornitori	466.612	(158.678)	307.934	307.934
Debiti tributari	45.268	(2.232)	43.036	43.036
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.168	132	28.300	28.300
Altri debiti	139.722	15.051	154.773	154.773
<b>Totale debiti</b>	<b>702.199</b>	<b>(154.333)</b>	<b>547.866</b>	<b>547.866</b>

Le esposizioni finanziarie, già contenute nel loro ammontare, si sono ulteriormente ridotte a fronte del rimborso del mutuo secondo i piani di ammortamento stabiliti.

I debiti verso fornitori sono diminuiti, rimanendo comunque invariati nella loro natura.

I debiti tributari e verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono sostanzialmente invariati rispetto al 2015, essendo prevalentemente rappresentati da oneri legati al personale dipendente, che è rimasto invariato.

Gli altri debiti contengono al proprio interno il valore dei ristorni proposti per i soci e pari a Euro 125.000.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società ha attualmente in essere un solo finanziamento ipotecario.

Il debito, di cui all'art.2427 n.6 del Codice Civile, ha un valore residuo al 31/12/2016 pari a 13.823 Euro e si concluderà nel 2018.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	67.969	17.459	85.428
<b>Risconti passivi</b>	180.886	(25.840)	155.046
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	248.855	(8.381)	240.474

I ratei passivi (85mila) sono costi del personale rilevati per competenza temporale.

I risconti passivi sono, anche quest'anno, principalmente originati dalla contabilizzazione dei contributi in conto capitale, secondo il dettato del Principio Contabile n. 16, applicando il primo criterio, raccomandato, in base al quale il contributo viene accreditato al conto economico gradatamente in base alla vita utile dei cespiti. Essi fanno riferimento per la maggior parte (130mila euro) a contributi ottenuti per l'acquisto di beni immobili ed attrezzature; mentre per il residuo (25mila) sono originati da contributi in conto capitale per la riqualificazione energetica degli edifici.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Il valore della produzione pari a 2milioni e 900mila deriva prevalentemente dall'Attività terapeutica: dove l'assistenza mamma - bambino ammonta a oltre 1milione e 500mila e l'assistenza ad adulti è oltre 1milione e 200mila. Il restante proviene da servizi resi ad altre realtà cooperative sociali. Gli altri ricavi, pari a 90mila, sono rappresentati da contributi in conto capitale (pari a 26mila euro), iscritti nella voce A5, che sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un riscontro passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione. Inoltre, negli altri ricavi è imputato il valore (30mila) del credito di Imposta per ricerca e sviluppo calcolato ex Articolo 3 del decreto legge 23 dicembre 2013, n. 145, convertito con modificazioni della Legge 21 febbraio 2014, n. 9, come modificato dal comma 35 dell'articolo 1 delle legge 23 dicembre 2014, n. 190. Agli atti è conservata l'intera documentazione per la determinazione dell'importo del credito.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene indicata in quanto non significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	930
<b>Totale</b>	<b>930</b>

Tale valore riguarda la quota di interessi passivi pagati per il mutuo.

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

L'importo e la natura degli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali è pari a 30mila euro corrispondente all'importo del credito di imposta per ricerca e sviluppo, sopra descritto.

Non esistono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Il 2016 vede come unica imposta di competenza per la società l'IRAP che ammonta a 8.351 Euro.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>8</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	35.166	9.500

Si specifica che gli amministratori sono tre soci lavoratori. Inoltre, si sottolinea che il Collegio Sindacale ha anche il ruolo di soggetto che effettua la Revisione Legale e pertanto il compenso sopra espresso è legato sia all'attività di Sindaco che di Revisore Legale dei tre componenti.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

**Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

**Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

**Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

**Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a Euro 79.738:

euro 24.000 pari ad oltre il 30% dell'utile stesso, al Fondo Riserva Ordinaria come previsto dalla legge e dallo statuto;

euro 2.392, pari al 3% dell'utile, ai Fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 53.346 alla Riserva indivisibile.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Venezia, 29/05/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il PRESIDENTE

Dott. Paolo Stocco

LA SOTTOSCRITTA FRANCESCA SANDONA' - DOTT. COMMERCIALISTA INCARICATO DEL DEPOSITO - AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

LA SOTTOSCRITTA FRANCESCA SANDONA' - DOTTORE COMMERCIALISTA INCARICATA  
AL DEPOSITO - AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000,  
DICHARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO  
PRESSO LA SOCIETA'