

NOVAURORA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CANNAREGIO 2991 VENEZIA VE
Codice Fiscale	03120960277
Numero Rea	VE 284002
P.I.	03120960277
Capitale Sociale Euro	25.863 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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	14.703	17.818
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.553	1.553
Totale immobilizzazioni (B)	16.256	19.371
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.184	311.725
Totale crediti	203.184	311.725
IV - Disponibilità liquide	150.562	11.452
Totale attivo circolante (C)	353.746	323.177
D) Ratei e risconti	693	1.571
Totale attivo	370.695	344.119
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	26.000
IV - Riserva legale	15.016	13.061
VI - Altre riserve	24.218	19.851
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.782	6.518
Totale patrimonio netto	75.016	65.430
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.757	108.452
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.898	169.721
Totale debiti	176.898	169.721
E) Ratei e risconti	24	516
Totale passivo	370.695	344.119

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	883.893	720.910
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	9.000
altri	204	1.775
Totale altri ricavi e proventi	204	10.775
Totale valore della produzione	884.097	731.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	693	2.358
7) per servizi	246.132	159.707
9) per il personale		
a) salari e stipendi	472.173	415.052
b) oneri sociali	92.550	99.447
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.597	36.012
c) trattamento di fine rapporto	33.730	28.761
e) altri costi	13.867	7.251
Totale costi per il personale	612.320	550.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.115	3.115
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.115	3.115
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.115	3.115
14) oneri diversi di gestione	7.036	4.518
Totale costi della produzione	869.296	720.209
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.801	11.476
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	4
Totale proventi diversi dai precedenti	8	4
Totale altri proventi finanziari	8	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11)	(21)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.790	11.455
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.008	4.937
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.008	4.937
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.782	6.518

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 viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio di euro 9.782.

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.

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 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 la società, nell'esercizio precedente, aveva rilevato unicamente oneri di natura straordinaria di ammontare estremamente ridotto che sono stati riclassificati tra gli 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.

Nota integrativa abbreviata, 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 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. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Altri beni (arredi e mobilio)	12%

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute né acquisizioni o dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc).

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

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

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.).

La tabella che segue descrive nel dettaglio le partecipazioni possedute dalla società.

SOCIETA' PARTECIPATA	QUOTE DI PARTECIPAZIONE	
	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	VALORE DI FINE ESERCIZIO
1 CONSORZIO FINANZA SOLIDALE	€ 53,00	€ 53,00
2 CONSORZIO EUROVENEZIA	€ 1.000,00	€ 1.000,0
3 SERVICECOOP	€ 500,00	€
500,00		
TOTALE	€ 1.553,00	€ 1.553,00

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.956	1.553	27.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.138		8.138
Valore di bilancio	17.818	1.553	19.371
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.115		3.115
Totale variazioni	(3.115)	-	(3.115)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.956	1.553	27.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.253		11.253
Valore di bilancio	14.703	1.553	16.256

Nel corso del 2016 non sono stati acquisiti nuovi cespiti, per cui è continuato l'ammortamento iniziato negli esercizi precedenti.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Il valore complessivo è diminuito in quanto si sono ridotti i tempi di incasso.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti vs Clienti	301.116	(113.160)	187.956	187.956
Crediti tributari	3.496	4.490	7.986	7.986
Crediti vs Altri	7.113	129	7.242	7.242
Totale	311.725	(108.541)	203.184	203.184

-
-
-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.918	140.657	148.575
Denaro e altri valori in cassa	3.534	1.547	1.987
totale disponibilità liquide	11.452	139.110	150.562

Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	1.571	-	-	-	878	693	878-	56-

Il valore dei risconti attivi è dovuto a costi assicurativi.

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 abbreviata, 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.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	26.000	-	-	-	-	26.000	-	-
Riserva legale	13.061	1.955	-	-	-	15.016	1.955	15
Altre riserve	19.851	4.367	-	-	-	24.218	4.367	22
Utile (perdita) dell'esercizio	6.518	9.782	-	-	6.518	9.782	3.264	50
Totale	65.430	16.104	-	-	6.518	75.016	9.586	15

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Di seguito è riportato l'andamento dei debiti nel loro complesso.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti vs Fornitori	19.424	15.679	35.103	35.103
Debiti tributari	32.399	(12.166)	20.233	20.233
Debiti vs Istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.284	8.424	21.708	21.708
Altri debiti	104.615	(4.762)	99.853	99.854
Totale	169.722	7.175	176.897	176.898

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Ratei e risconti passivi

Il valore dei risconti passivi è del tutto residuale (24 Euro) e riguarda la quota di competenza del canone POS.

Nota integrativa abbreviata, 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.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prestazioni riguardanti la gestione di comunità terapeutiche	883.893	883.893	-	-	-
Totale		883.893	883.893	-	-	-

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.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	1.732	Sopravvenienze Passive

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.

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni o agevolazioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Relativamente alle agevolazioni d'imposta applicabili, la Cooperativa rientra nelle disposizioni previste dall'art. 5 comma 2 lett. A della Legge Regionale Veneto del 2006 n. 27, in base alla quale le Cooperative sociali che risultano iscritte nella sezione A dell'albo regionale hanno diritto all'applicazione dell'aliquota ridotta Irap nella misura del 3,35 per cento per l'anno 2016.

Inoltre la Cooperativa rientra nelle disposizioni dettate dall'art. 11 del D.P.R. 601/1973 secondo il quale le cooperative di produzione e lavoro in cui l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità supera il 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi (eccetto quelli relativi alle materie prime e sussidiarie) sono esentate dal pagamento dell'IRES. Di seguito si esplicita il conteggio relativo.

Per Cooperative di Produzione Lavoro

	Rif.C.E.	Calcolo letterale
Costo del lavoro dei soci (ante ristorno)		€ 382.285
Ristorno		€ 17.000
COSTO DEL LAVORO DEI SOCI	[Y]	€ 399.285
Totale Costi della Produzione	(B)	€ 869.296
dedotto Spese per materie prime	B.6	-€ 693
dedotto Costo del lavoro dei soci	[Y]	-€ 399.285
TOTALE ALTRI COSTI	[X]	€ 469.318
Rapporto Costo lavoro/Totale altri costi	[Y/X]	85,1%
Agevolazione spettante:		Piena

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.

Nota integrativa abbreviata, 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
Quadri	1
Impiegati	19
Totale Dipendenti	20

Il numero di dipendenti rispetto allo scorso anno è aumentato di 4 unità, come d'altronde l'aumento di fatturato ha richiesto.

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

Nel corso del 2016 sono stati erogati compesni agli amministratori pari a 39mila Euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Anche nel corso dell'esercizio in rassegna la società ha posto in essere operazioni con parti correlate - si tratta delle società cooperative Eurovenezia e Comunità di Venezia. Tutte queste operazioni sono concluse a condizioni di mercato ancorchè per importi complessivamente rilevanti per quanto riguarda i rapporti con Comunità di Venezia (nostro principale cliente), mentre nel caso di Eurovenezia gli importi non risultano nemmeno significativi.

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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

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

E' iscritta all'Albo Società Cooperative dal 31/03/2005 al numero A. 132.888, nella sezione Cooperative a Mutualità Prevalente di Diritto, ai sensi degli articoli 2512, 2513 e 2514 del codice Civile nonché 111-septies delle disposizioni di attuazione, e nella Categoria Cooperative Sociali, Produzione e Lavoro. 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	€ 399.285
Costo del lavoro totale (B.9)	€ 611.933

Si ricorda, comunque, che ai sensi del richiamato art. 111-septies 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*" e che dunque non è necessario attestarne la condizione oggettiva di prevalenza.

Di seguito si riporta il conteggio per l'attribuzione ai soci lavoratori dei ristorni

<u>Determinazione avanzo di gestione</u>	Valori considerati
UTILE NETTO	€ 9.782
Ristorno già imputato a conto economico	€ 17.000
AVANZO DI GESTIONE	€ 26.782
Percentuale apporto dei Soci	64,22%
Avanzo realizzato dall'attività dei Soci	€ 17.198
(limite massimo per la fissazione del ristorno)	
Ristorno proposto / deliberato	€ 17.000,00

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.

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nella compagine sociale per l'ingresso e l'uscita dei soci, nonché l'attività del Consiglio di Amministrazione nell'esaminare ed accogliere le domande di ammissione e recesso presentate.

Numero di soci all'inizio dell'esercizio		+	18
Domande di ammissione pervenute	3		
Domande di ammissione esaminate	3		
Domande di ammissione accolte		+	3
Recessi di soci pervenuti	3		
Recessi di soci esaminati	3		
Recessi di soci accolti			3
Numero di soci esclusi			Zero
Altri motivi di cessazione			Zero
Numero di soci alla fine dell'esercizio		=	18

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 l'utile d'esercizio pari a 9.718,97 Euro, come segue:

euro 2.934,60 alla riserva legale;

euro 293,46 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 6.553,91 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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. Vi ricordiamo, infine, che con l'approvazione del presente bilancio giungono a scadenza, per decorso triennio, gli incarichi degli amministratori e, nel ringraziarVi per la fiducia accordata, Vi invitiamo a provvedere alla rinnovazione del Consiglio di Amministrazione.

Venezia, 20 Maggio 2017

La Presidente

Nicoletta Capra