

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Venezia autorizzata con Protocollo N. 18676/200/A.S. del Ministero delle Finanze – Dipartimento Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Venezia".

Registro Imprese di Venezia e Codice fiscale  
02793590270  
Rea di Venezia 241199  
Iscrizione Albo Cooperative A127513

## CO.GE.S. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 - 30173 VENEZIA MESTRE (VE) Capitale sociale Euro 3.744,00 i.v.

### Bilancio al 31/12/2014

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	15.035	7.535
- (Ammortamenti)	7.310	6.170
- (Svalutazioni)		
	7.725	1.365
<i>II. Materiali</i>	920.919	924.718
- (Ammortamenti)	411.028	368.203
- (Svalutazioni)		
	509.891	556.515
<i>III. Finanziarie</i>	15.057	15.576
- (Svalutazioni)		
	15.057	15.576
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>532.673</b>	<b>573.456</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>	26.579	66.307
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.606.418	1.798.697
- oltre 12 mesi		
	3.606.418	1.798.697
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	342.296	261.150
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.975.293</b>	<b>2.126.154</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	31.912	41.175
<b>Totale attivo</b>	<b>4.539.878</b>	<b>2.740.785</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>

<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	3.744	3.640
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale indivisibile</i>	608.858	424.618
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	172.894	189.938
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>785.496</b>	<b>618.196</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>800.396</b>	<b>721.307</b>
<b>D) Debiti</b>		

- entro 12 mesi	1.646.399	989.893
- oltre 12 mesi	<u>1.077.527</u>	<u>227.725</u>
	<b>2.723.926</b>	<b>1.217.618</b>

**E) Ratei e risconti** **180.060** **133.664**

**Totale passivo** **4.539.878** **2.740.785**

**Conti d'ordine** **31/12/2014** **31/12/2013**

**1) Rischi assunti dall'impresa**

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

\_\_\_\_\_

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

\_\_\_\_\_

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

\_\_\_\_\_

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

\_\_\_\_\_

Altri rischi

- crediti ceduti
- Altri

\_\_\_\_\_

**2) Impegni assunti dall'impresa**

**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione

Altro

**4) Altri conti d'ordine****Totale conti d'ordine****Conto economico****31/12/2014****31/12/2013****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.014.379	6.546.062
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	1.155	1.455
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		

1.155 1.455

**Totale valore della produzione****7.015.534 6.547.517****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	830.067	707.588
7) Per servizi	2.244.447	2.212.067
8) Per godimento di beni di terzi	63.235	40.018
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.480.081	2.333.622
b) Oneri sociali	603.855	567.983
c) Trattamento di fine rapporto	137.610	134.937
d) Trattamento di quiescenza e simili	17.503	15.206
e) Altri costi	173.854	139.986
	3.412.903	3.191.734
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.140	390
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.300	75.372
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		3.531
	68.440	79.293
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.728	(66.307)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	72.025	127.208

**Totale costi della produzione****6.730.845 6.291.601****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****284.689 255.916****C) Proventi e oneri finanziari**

## 15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

## 16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri

119	119	113
119	119	113
	119	113

## 17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

31.424		12.459
	31.424	12.459

## 17-bis) utili e perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(31.305)</b>	<b>(12.346)</b>
---	-----------------	-----------------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

## 18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

## 19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
--	--	--

**E) Proventi e oneri straordinari**

## 20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

8.835		19.837
	8.835	19.837

## 21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

24.674		10.761
	24.674	10.761

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>(15.839)</b>	<b>9.076</b>
---	-----------------	--------------

**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

237.545	252.646
---------	---------

- 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	64.651	62.708
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	64.651	62.708
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>172.894</b>	<b>189.938</b>

Venezia Mestre, 30 Marzo 2015.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Angelo Benvegnù

*"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Venezia autorizzata con Protocollo N. 18676/200/A.S. del Ministero delle Finanze – Dipartimento Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Venezia".*

Registro Imprese di Venezia e Codice fiscale  
02793590270

Rea di Venezia 241199

Iscrizione Albo Cooperative A127513

## CO.GE.S. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 - 30173 VENEZIA MESTRE (VE) Capitale sociale Euro 3.744,00 i.v.

### Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

#### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 172.893,98 che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 5.186,82, al Fondo mutualistico e per Euro 167.707,16 al Fondo di riserva legale indivisibile.

#### Attività svolte

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della Legge Regionale 05/07/1994, n. 24.

Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2014 è stato attivato un significativo recupero funzionale degli immobili destinati a comunità terapeutica, con lo scopo di adeguare al meglio, sia dal punto di vista igienico sanitario e di sicurezza la vivibilità dei nostri ospiti. Tale intervento si concluderà nel corso del 2015.

#### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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 valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella

prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

Nelle voci in esame sono stati iscritti i costi relativi alla certificazione ISO 9002 che si è ritenuto opportuno capitalizzare in ragione della loro utilità pluriennale. Tali costi sono stati completamente ammortizzati.

Le licenze software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

### *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 aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.



### Rimanenze magazzino

- Materie prime sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione.

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

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondo TFR

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.

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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### 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.

### 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.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.057	15.576	(519)

## Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	15.576		519	15.057
	<b>15.576</b>		<b>519</b>	<b>15.057</b>

  

Decrementi	Cessioni	Svalutazioni	Importo
Altre imprese		519	519
	<b>519</b>		<b>519</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Trattasi di una partecipazione pari ad Euro 516,45 nella Società cooperativa per la gestione del personale "Service Coop", per Euro 9.350,00 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Sociale Unitario G. P. Zorzetto, per Euro 81,07 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Villaggio Solidale, per Euro 77,40 trattasi di una partecipazione in Confidi Veneziano, per Euro 4.000,00 trattasi di una partecipazione in G3 Oil Consortium e per Euro 1.032 trattasi di una partecipazione in Consorzio Insieme.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
26.579	66.307	(39.728)

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.606.418	1.798.697	1.807.721

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.523.074			3.523.074	
Per crediti tributari	36.370			36.370	
Verso altri	46.974			46.974	
	<b>3.606.418</b>			<b>3.606.418</b>	

La voce crediti tributari rappresenta per Euro 20.184 crediti verso l'Erario per IVA e per Euro 16.187 crediti per ritenute d'acconto subite nell'esercizio attuale e in anni precedenti.

La voce verso altri rappresenta un credito per depositi cauzionali per Euro 9.405, per Euro 37.499 rappresentano crediti per Finanziamento CSU e per Euro 71 crediti verso dipendenti

Per maggiori dettagli sulle operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine si rinvia al relativo

paragrafo della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	78.601	78.601
Utilizzo nell'esercizio	17.689	17.689
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>60.912</b>	<b>60.912</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.523.074				46.974	3.570.048
<b>Totale</b>	<b>3.523.074</b>				<b>46.974</b>	<b>3.570.048</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
342.296	261.150	81.146

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	317.880	234.849
Denaro e altri valori in cassa	24.417	26.301
Arrotondamento	(1)	
	<b>342.296</b>	<b>261.150</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
31.912	41.175	(9.263)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
785.496	618.196	167.300

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
<b>Capitale</b>	3.640		(104)	3.744
Riserva legale indivisibile	424.618	184.240		608.858
Utili (perdite) dell'esercizio	189.938	172.894	189.938	172.894
<b>Totale</b>	<b>618.196</b>	<b>357.134</b>	<b>189.834</b>	<b>785.496</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassificati che	31/12/2014
Capitale	3.640		104				3.744
Riserva legale indivisibile	424.618		184.240				608.858
Utili (perdite) dell'esercizio	189.938		(17.044)				172.894
<b>Totale</b>	<b>618.196</b>		<b>167.300</b>				<b>785.496</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		26
<b>Totale</b>	<b>144</b>	

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.744	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale indivisibile	608.858	B	608.858		
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo					
<b>Totale</b>			<b>608.858</b>		
Quota non distribuibile			608.858		
<b>Residua quota distribuibile</b>					

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che non vi sono altre riserve.

**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
	50.000	50.000		
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	50.000			50.000
	<b>50.000</b>			<b>50.000</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattasi di un accantonamento per un contenzioso con la Società ENI SpA per la fornitura di energia elettrica.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	800.396	721.307	79.089

La variazione è così costituita.

	Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo		721.307	137.610	58.521	798.913

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	2.723.926	1.217.618	1.506.308

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti verso banche		1.077.527	1.077.527
Acconti	454.808		454.808
Debiti verso fornitori	745.716		745.716
Debiti tributari	115.270		115.270
Debiti verso istituti di previdenza	107.136		107.136
Altri debiti	223.469		223.469
	<b>1.646.399</b>	<b>1.077.527</b>	<b>2.723.926</b>

Per maggiori dettagli sulle operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 1.002, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 63.649.

Inoltre nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari ad Euro 37.610 la differenza trattasi di debiti verso l'Erario per ritenute operate ai dipendenti e lavoratori autonomi.

I debiti verso istituti di previdenza sono dati dai contributi Inps di dipendenti e collaboratori relativi al mese di dicembre.

Nella voce altri debiti per Euro 222.546 rappresentano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	745.716				223.469	969.185
Totale	<b>745.716</b>				<b>223.469</b>	<b>969.185</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
180.060	133.664	46.396

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Trattasi di ratei passivi per ferie e permessi non goduti dal personale dipendente per Euro 130.391. Mentre i risconti passivi si riferiscono a contributi erogati su progetti per Euro 49.669.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

7.015.534

6.547.517

468.017

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.014.379	6.546.062	468.317
Altri ricavi e proventi	1.155	1.455	(300)
	<b>7.015.534</b>	<b>6.547.517</b>	<b>468.017</b>

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	(31.305)	(12.346)	(18.959)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	119	113	6
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.424)	(12.459)	(18.965)
	<b>(31.305)</b>	<b>(12.346)</b>	<b>(18.959)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	64.651	62.708	1.943
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	64.651	62.708	1.943
IRAP	64.651	62.708	1.943
	<b>64.651</b>	<b>62.708</b>	<b>1.943</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	237.545	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	65.325
Imponibile fiscale	345.766	
Reddito esente	345.766	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>27,5</b>	<b>0</b>

### Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) "gestione di servizi socio sanitari ed educativi", sia a quelle di tipo B) "attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.

In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

#### Rispetto dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori (B) è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A), come risulta dal seguente prospetto:

$$B = (9) = 3.412.903$$

$$A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 2.568.895/2 = 1.284.447$$

Costi:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	830.067
7) Per servizi	2.244.447
8) Per godimento di beni di terzi	63.235
9) Per il personale	3.412.903
10) Ammortamenti e svalutazioni	68.440
11) Variazione delle rimanenze	39.728
14) Oneri diversi di gestione	72.025
17) Interessi e altri oneri finanziari	31.424
21) Oneri	24.674
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	64.651
<b>Totale</b>	<b>6.851.592</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP



Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.697.592	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	144.206
Imponibile Irap tipologia B	681.526	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imponibile Irap tipologia A	1.929.885	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>3,35</b>	<b>64.651</b>

Con decreto n.22 del 19.02.2008 del Dirigente Regionale della Direzione per i Servizi Sociali è stata approvata l'iscrizione della Nostra Cooperativa, a far data dal 1° dicembre 2007, all'Albo regionale di cui all'art. 6 della L.R. 23/2006 ed alla D.G.R. 897/2007 (Sezione "A").

A tal fine, infatti, si è proceduto alla netta separazione delle due tipologie di attività (A e B) della Nostra Cooperativa determinando un'imposta IRAP come da schema su esposto.

**Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".**

*1. A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.*

*2. A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.*

*3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". (i)*

*4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 "Regolamento della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione" e successive modificazioni.*

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

### Mutualità prevalente

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 1.723.838)}}{\text{Totale B9 (Euro 3.412.903)}} \times 100 = 50,51\%$$

La prevalenza è verificata in quanto il coefficiente è maggiore del 50%.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### **Fiscalità differita / anticipata**

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

#### **Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

#### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### **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:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 1.040.

#### **Informazioni relative alla vigilanza sugli enti cooperativi**

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 13 ottobre 2014, è stato positivo.

## Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	172.894	189.938
Imposte sul reddito	64.651	62.708
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	31.305	12.346
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	268.850	264.992
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi	137.610	184.937
Ammortamenti delle immobilizzazioni	68.440	75.762
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	206.050	260.699
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	39.728	(66.307)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(1.776.317)	(119.136)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	216.456	(285.773)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	9.263	(5.952)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	46.396	15.164
Altre variazioni del capitale circolante netto	424.585	46.317
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	(1.039.889)	(415.687)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(31.305)	(12.346)
(Imposte sul reddito pagate)	(80.590)	(63.655)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(58.521)	(59.348)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	(170.416)	(135.349)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	(735.405)	(25.345)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(20.675)	(18.439)
	(20.675)	(18.439)

Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(7.500)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(7.500)	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	519	(1.032)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	519	(1.032)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	(27.656)	(19.471)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		(28)
Accensione finanziamenti	849.802	
Rimborso finanziamenti		(22.275)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(5.594)	(1.855)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	844.208	(24.158)
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	81.147	(68.974)
Disponibilità liquide iniziali	261.150	330.123
Disponibilità liquide finali	342.296	261.150
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	81.146	(68.973)

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.

Venezia Mestre, 30 Marzo 2015.

### Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Angelo Benvegnù

*"Il sottoscritto Angelo Benvegnù, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società".*

*"Il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".*

*"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Venezia autorizzata con Protocollo N. 18676/200/A.S. del Ministero delle Finanze – Dipartimento Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Venezia".*

Registro Imprese di Venezia e Codice fiscale  
02793590270  
Rea di Venezia 241199  
Iscrizione Albo Cooperative A127513

## **CO.GE.S. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE**

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 -30173 VENEZIA MESTRE (VE) Capitale sociale Euro 3.744,00 i.v.

### **RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014**

All'Assemblea dei soci della CO.GE.S. società cooperativa sociale

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della CO.GE.S. società cooperativa sociale al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 8/4/2014.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della CO.GE.S. società cooperativa sociale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

4. La relazione sulla gestione non è stata redatta in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis 1° comma del Codice Civile. Gli amministratori hanno dato atto nella nota integrativa dei criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Venezia-Mestre, 13 aprile 2015

Il Revisore legale

dott. Giuseppe Morino