

CO.GE.S. SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02793590270
Numero Rea	VE 241199
P.I.	02793590270
Capitale Sociale Euro	4.212 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A127513

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.179.899	15.035
Ammortamenti	299.171	7.310
Totale immobilizzazioni immateriali	880.728	7.725
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	966.017	920.919
Ammortamenti	459.198	411.028
Totale immobilizzazioni materiali	506.819	509.891
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	16.057	15.057
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.057	15.057
Totale immobilizzazioni (B)	1.403.604	532.673
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	30.828	26.579
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.123.909	3.606.418
Totale crediti	3.123.909	3.606.418
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	433.081	342.296
Totale attivo circolante (C)	3.587.818	3.975.293
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	47.110	31.912
Totale attivo	5.038.532	4.539.878
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
Totale capitale	4.212	3.744
IV - Riserva legale		
Totale riserva legale	776.565	608.858
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	427.541	172.894
Utile (perdita) residua	427.541	172.894
Totale patrimonio netto	1.208.318	785.496
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	893.732	800.396
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.824.062	1.646.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	970.960	1.077.527
Totale debiti	2.795.022	2.723.926
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	141.460	180.060
Totale passivo	5.038.532	4.539.878

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.282.953	7.014.379
5) altri ricavi e proventi		
altri	68.187	1.155
Totale altri ricavi e proventi	68.187	1.155
Totale valore della produzione	9.351.140	7.015.534
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	806.830	830.067
7) per servizi	3.783.154	2.244.447
8) per godimento di beni di terzi	72.193	63.235
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.681.021	2.480.081
b) oneri sociali	656.866	603.855
c) trattamento di fine rapporto	168.072	137.610
d) trattamento di quiescenza e simili	12.924	17.503
e) altri costi	193.451	173.854
Totale costi per il personale	3.712.334	3.412.903
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	291.861	1.140
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.405	67.300
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.726	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	369.992	68.440
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.249)	39.728
14) oneri diversi di gestione	106.395	72.025
Totale costi della produzione	8.846.649	6.730.845
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	504.491	284.689
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	119
Totale proventi diversi dai precedenti	37	119
Totale altri proventi finanziari	37	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.490	31.424
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.490	31.424
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.453)	(31.305)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	42.318	8.835
Totale proventi	42.318	8.835
21) oneri		
altri	47.364	24.674
Totale oneri	47.364	24.674
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(5.046)	(15.839)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	476.992	237.545
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	49.451	64.651
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.451	64.651
23) Utile (perdita) dell'esercizio	427.541	172.894

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 427.540,86 che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 12.826,23, al Fondo mutualistico e per Euro 414.714,63 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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare nel corso dell'esercizio.

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 31/12/2015 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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

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%.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.057	15.057	1.000

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.057	15.057
Valore di bilancio	15.057	15.057
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.000
Totale variazioni	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	16.057	16.057
Valore di bilancio	16.057	16.057

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.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	---	------------

16.057

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 1.516,45 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	16.057

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	16.057
Totale	16.057

Attivo circolante

Rimanenze

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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

30.828

26.579

4.249

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.579	4.249	30.828
Totale rimanenze	26.579	4.249	30.828

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.

Attivo circolante: crediti

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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.123.909	3.606.418	(482.509)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.042.474			3.042.474	
Per crediti tributari	28.532			28.532	
Verso altri	52.903			52.903	
	3.123.909			3.123.909	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.523.074	(480.600)	3.042.474	3.042.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.370	(7.838)	28.532	28.532
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.974	5.929	52.903	52.903
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.606.418	(482.509)	3.123.909	3.123.909

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.042.474	3.042.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.532	28.532
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.903	52.903
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.123.909	3.123.909

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 31/12/2014	60.912	60.912
Utilizzo nell'esercizio	(1)	(1)
Accantonamento esercizio	14.726	14.726
Saldo al 31/12/2015	75.639	75.639

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
433.081	342.296	90.785

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	394.206	317.880
Denaro e altri valori in cassa	38.875	24.417
Arrotondamento		(1)
	433.081	342.296

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.110	31.912	15.198

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.

Ratei e risconti

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

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	26.579	4.249	30.828	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	3.606.418	(482.509)	3.123.909	3.123.909
Disponibilità liquide	342.296	90.785	433.081	
Ratei e risconti attivi	31.912	15.198	47.110	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.208.318	785.496	422.822

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.744	468		4.212
Riserva legale	608.858	167.707		776.565
Utile (perdita) dell'esercizio	172.894	254.647	427.541	427.541
Totale patrimonio netto	785.496	422.822	427.541	1.208.318

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.212	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	776.565	B	776.565
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	-	A, B, C	-
Totale altre riserve	-	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		776.565
Quota non distribuibile			776.565

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

Per riserva Legale deve intendersi "Riserva Legale Indivisibile".

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	50.000	(50.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	50.000	50.000
Totale variazioni	(50.000)	(50.000)

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

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

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

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).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
893.732	800.396	93.336

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	800.396
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.336
Totale variazioni	93.336

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	893.732

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).

Debiti

Debiti

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

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.795.022	2.723.926	71.096

Variazioni e scadenza dei debiti

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	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche		970.960		970.960				
Acconti	52.936			52.936				
Debiti verso fornitori	1.332.423			1.332.423				
Debiti tributari	89.227			89.227				
Debiti verso istituti di previdenza	123.699			123.699				
Altri debiti	225.777			225.777				
	1.824.062	970.960		2.795.022				

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 non vi sono iscritti debiti per imposta IRES e IRAP.

Tra i debiti esigibile entro l'esercizio sono stati iscritti i debiti tributari per IVA pari a Euro 279 e debiti tributari per ritenute d'acconto verso dipendenti e lavoratori autonomi per Euro 88.947.

Nella voce altri debiti sono iscritti per euro 223.232 debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	970.960	970.960
Acconti	52.936	52.936
Debiti verso fornitori	1.332.423	1.332.423
Debiti tributari	89.227	89.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.699	123.699
Altri debiti	225.777	225.777
Debiti	2.795.022	2.795.022

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	970.960	970.960
Acconti	52.936	52.936
Debiti verso fornitori	1.332.423	1.332.423
Debiti tributari	89.227	89.227
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.699	123.699
Altri debiti	225.777	225.777
Totale debiti	2.795.022	2.795.022

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
141.460	180.060	(38.600)

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

Ratei e risconti

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

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	2.723.926	71.096	2.795.022	1.824.062	970.960
Ratei e risconti passivi	180.060	(38.600)	141.460		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.351.140	7.015.534	2.335.606

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.282.953	7.014.379	2.268.574
Altri ricavi e proventi	68.187	1.155	67.032
	9.351.140	7.015.534	2.335.606

Valore della produzione

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.

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

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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(22.453)	(31.305)	8.852

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	37	119	(82)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.490)	(31.424)	8.934
	(22.453)	(31.305)	8.852

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	49.451	64.651	(15.200)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	49.451	64.651	(15.200)
IRAP	49.451	64.651	(15.200)
	49.451	64.651	(15.200)

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	476.992	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	131.173
Imponibile fiscale	484.271	
Reddito esente	484.271	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27,5	0

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:

$$B = (9) = 3.712.335$$

$$A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 4.451.038/2 = 2.225.519$$

Costi:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	806.830
7) Per servizi	3.783.154
8) Per godimento di beni di terzi	72.193
9) Per il personale	3.712.335
10) Ammortamenti e svalutazioni	369.992
11) Variazione delle rimanenze	-4.249
14) Oneri diversi di gestione	106.395
17) Interessi e altri oneri finanziari	22.490
21) Oneri	47.363
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	49.451
Totale	8.965.954

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.231.551	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	165.030
Imponibile IRAP tipologia B	1.588.098	
IRAP corrente per l'esercizio	0	0
Imponibile IRAP tipologia A	1.476.158	
IRAP corrente per l'esercizio	3,35	49.451

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". (ii)*

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

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 1.608.942)}}{\text{Totale B9 (Euro 3.712.469)}} \times 100 = 43,34\%$$

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

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	427.541	172.894
Imposte sul reddito	49.451	64.651
Interessi passivi/(attivi)	22.453	31.305
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	499.445	268.850
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.336	137.610
Ammortamenti delle immobilizzazioni	355.265	68.440
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	448.601	206.050
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	948.046	474.900
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.249)	39.728
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	480.600	(1.776.317)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	586.707	216.456
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(15.198)	9.263
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(38.600)	46.396
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(396.283)	424.585
Totale variazioni del capitale circolante netto	612.977	(1.039.889)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.561.023	(564.989)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.453)	(31.305)
(Imposte sul reddito pagate)	(60.303)	(80.590)
(Utilizzo dei fondi)	(50.000)	(58.521)
Totale altre rettifiche	(132.756)	(170.416)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.428.267	(735.405)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(60.333)	(20.675)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(1.164.864)	(7.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(1.000)	-
Flussi da disinvestimenti	-	519
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.226.197)	(27.656)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	849.802
(Rimborso finanziamenti)	(106.567)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(4.719)	(5.594)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(111.286)	844.208
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	90.784	81.147
Disponibilità liquide a inizio esercizio	342.296	261.150
Disponibilità liquide a fine esercizio	433.081	342.296

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.040

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	162	26
Totale	162	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Nota Integrativa parte finale

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 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 11 novembre 2015, è stato positivo.

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 2016.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Angelo Benvegnù

“Il sottoscritto Angelo Benvegnù, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 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”.

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 4.212,00 i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Assemblea dei Soci della CO.GE.S. Società cooperative sociale

Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della CO.GE.S. Società cooperative sociale, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della CO.GE.S. Società cooperative sociale al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

La società cooperativa ha redatto il bilancio in forma abbreviata e di conseguenza non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Venezia-Mestre, 14 aprile 2016

Il revisore legale
Giuseppe Morino
