

# CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	5070.00 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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.755	9.555
7) altre	1.037.187	871.173
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.044.942</b>	<b>880.728</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	224.624	232.415
2) impianti e macchinario	150.364	154.516
3) attrezzature industriali e commerciali	40.617	40.717
4) altri beni	63.767	79.172
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>479.372</b>	<b>506.820</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	16.057	16.057
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>16.057</b>	<b>16.057</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>16.057</b>	<b>16.057</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.540.371</b>	<b>1.403.605</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.747	30.828
<b>Totale rimanenze</b>	<b>23.747</b>	<b>30.828</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.128.347	3.042.474
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.128.347</b>	<b>3.042.474</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.664	28.532
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>7.664</b>	<b>28.532</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.887	52.903
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>92.887</b>	<b>52.903</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.228.898</b>	<b>3.123.909</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.386.114	394.206
3) danaro e valori in cassa	14.804	38.875
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.400.918</b>	<b>433.081</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.653.563</b>	<b>3.587.818</b>
D) Ratei e risconti	122.408	47.110
<b>Totale attivo</b>	<b>6.316.342</b>	<b>5.038.533</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	5.070	4.212
IV - Riserva legale	1.191.280	776.565
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1

Totale altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	305.651	427.541
Totale patrimonio netto	1.502.001	1.208.319
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	9.927	-
Totale fondi per rischi ed oneri	9.927	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	922.948	893.732
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.308	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.217.239	970.960
Totale debiti verso banche	1.220.547	970.960
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.957	52.936
Totale acconti	37.957	52.936
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.764	1.332.423
Totale debiti verso fornitori	1.337.764	1.332.423
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.968	89.227
Totale debiti tributari	146.968	89.227
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.849	123.699
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.849	123.699
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.990	225.777
Totale altri debiti	351.990	225.777
Totale debiti	3.281.075	2.795.022
E) Ratei e risconti	600.391	141.460
Totale passivo	6.316.342	5.038.533

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.438.463	9.282.953
5) altri ricavi e proventi		
altri	174.581	110.505
Totale altri ricavi e proventi	174.581	110.505
Totale valore della produzione	8.613.044	9.393.458
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	772.535	806.830
7) per servizi	2.317.955	3.783.154
8) per godimento di beni di terzi	106.630	72.193
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.218.274	2.681.021
b) oneri sociali	593.003	656.866
c) trattamento di fine rapporto	214.695	168.072
d) trattamento di quiescenza e simili	7.257	12.924
e) altri costi	331.503	193.451
Totale costi per il personale	4.364.732	3.712.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	444.326	291.861
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.143	63.405
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.175	14.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	515.644	369.992
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.081	(4.249)
12) accantonamenti per rischi	9.927	-
14) oneri diversi di gestione	137.043	153.759
Totale costi della produzione	8.231.547	8.894.013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	381.497	499.445
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	37
Totale proventi diversi dai precedenti	98	37
Totale altri proventi finanziari	98	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.904	22.490
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.904	22.490
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(32.806)	(22.453)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	348.691	476.992
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.040	49.451
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.040	49.451
21) Utile (perdita) dell'esercizio	305.651	427.541

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	305.651	427.541
Imposte sul reddito	43.040	49.451
Interessi passivi/(attivi)	32.806	22.453
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.533)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	376.964	499.445
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	224.622	168.072
Ammortamenti delle immobilizzazioni	513.469	355.265
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	738.091	523.337
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.115.055	1.022.782
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.081	(4.249)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(85.873)	480.600
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.341	586.707
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(75.298)	(15.198)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	458.931	(38.600)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	193.636	(396.283)
Totale variazioni del capitale circolante netto	503.818	612.977
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.618.873	1.635.759
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(32.806)	(22.453)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.667)	(60.303)
(Utilizzo dei fondi)	(185.479)	(124.736)
Totale altre rettifiche	(242.952)	(207.492)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.375.921	1.428.267
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(41.695)	(60.333)
Disinvestimenti	4.533	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	(608.540)	(1.164.864)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(1.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(645.702)	(1.226.197)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.308	-
Accensione finanziamenti	246.279	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(106.567)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(11.969)	(4.718)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	237.618	(111.285)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	967.837	90.785

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	394.206	317.880
Danaro e valori in cassa	38.875	24.417
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	433.081	342.296
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.386.114	394.206
Danaro e valori in cassa	14.804	38.875
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.400.918	433.081

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

## 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 305.651,28, che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 9.169,54, al Fondo mutualistico e per Euro 296.481,74 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.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio in quanto *la determinazione dell'effetto pregresso è risultata eccessivamente onerosa*, pertanto si è proceduto ad applicare il nuovo principio contabile dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	(5.046)	5.046		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	1.208.318			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	1.208.319			

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



## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.044.942	880.728	164.214

#### *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.

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e in base alla durata economico-tecnica della stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.555	871.173	880.728
<b>Valore di bilancio</b>	9.555	871.173	880.728
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.800	(610.340)	(608.540)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	444.326	444.326
<b>Totale variazioni</b>	(1.800)	166.014	164.214
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.335	1.770.104	1.788.439
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.580	732.917	743.497
<b>Valore di bilancio</b>	7.755	1.037.187	1.044.942

#### Immobilizzazioni materiali

##### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
479.372	506.820	(27.448)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### 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 dalla aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	259.682	
Ammortamenti esercizi precedenti	(27.267)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>232.415</b>	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	(1)	
Ammortamenti dell'esercizio	(7.790)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>224.624</b>	di cui terreni

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	317.128
Ammortamenti esercizi precedenti	(162.612)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>154.516</b>
Acquisizione dell'esercizio	(4.152)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>150.364</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	124.021
Ammortamenti esercizi precedenti	(83.304)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>40.717</b>
Acquisizione dell'esercizio	(100)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>40.617</b>

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	265.186
Ammortamenti esercizi precedenti	(186.014)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>79.172</b>
Acquisizione dell'esercizio	45.948
Ammortamenti dell'esercizio	(61.353)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>63.767</b>

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.682	317.128	124.021	265.186	966.017
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.267	162.612	83.304	186.014	459.197
<b>Valore di bilancio</b>	232.415	154.516	40.717	79.172	506.820
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	(4.152)	(100)	45.948	41.695
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.790	-	-	61.353	69.143
<b>Totale variazioni</b>	(7.791)	(4.152)	(100)	(15.405)	(27.448)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	259.681	344.039	134.916	225.713	964.349
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	35.057	193.675	94.299	161.946	484.977
<b>Valore di bilancio</b>	224.624	150.364	40.617	63.767	479.372

**Immobilizzazioni finanziarie****III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.057	16.057	

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

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	16.057	16.057
Valore di bilancio	16.057	16.057
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	16.057	16.057
Valore di bilancio	16.057	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.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

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.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	16.057

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	16.057
<b>Totale</b>	<b>16.057</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Le materie prime sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.747	30.828	(7.081)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.828	(7.081)	23.747
Totale rimanenze	30.828	(7.081)	23.747

Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.228.898	3.123.909	104.989

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

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto *le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.*

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.042.474	85.873	3.128.347	3.128.347
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.532	(20.868)	7.664	7.664
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.903	39.984	92.887	92.887
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.123.909	104.989	3.228.898	3.228.898

Tra i crediti tributari troviamo crediti IRAP per Euro 6.711 e crediti per ritenute d'acconto subite per Euro 15.  
Tra i crediti verso altri troviamo crediti verso dipendenti per Euro 6.110 e depositi cauzionali per Euro 23.904.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	3.128.347	3.128.347
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.664	7.664
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	92.887	92.887
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.228.898</b>	<b>3.228.898</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2015	75.639	75.639
Utilizzo nell'esercizio	1	1
Accantonamento esercizio	2.175	2.175
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>77.813</b>	<b>77.813</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.400.918	433.081	967.837

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	394.206	991.908	1.386.114
Denaro e altri valori in cassa	38.875	(24.071)	14.804
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>433.081</b>	<b>967.837</b>	<b>1.400.918</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.408	47.110	75.298

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	17.860	74.509	92.369
<b>Risconti attivi</b>	29.250	789	30.039
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	47.110	75.298	122.408

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ricavi progetti di competenza 2016 (Ratei)	28.926
Indennizzo Assicurativo	27.318
Assicurazioni (Risconti)	27.813
Altri Risconti	38.351
	<b>122.408</b>

## 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.502.001	1.208.319	293.682

#### 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		
<b>Capitale</b>	4.212	858		5.070
<b>Riserva legale</b>	776.565	414.715		1.191.280
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	1	(1)		-
<b>Totale altre riserve</b>	1	(1)		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	427.541	(121.890)	305.651	305.651
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.208.319	293.682	305.651	1.502.001

#### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	5.070	B	5.070
<b>Riserva legale</b>	1.191.280	A,B***	1.191.280
<b>Totale</b>	1.196.350		1.196.350
<b>Quota non distribuibile</b>			1.196.350

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

(\*\*\*) Per riserva Legale deve intendersi "Riserva Legale Indivisibile".

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:



	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	3.744	608.858		172.894	785.496
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	254.647	422.823
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				427.541	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	4.212	776.565	1	427.541	1.208.319
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	858	414.715	(1)	(121.890)	293.682
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				305.651	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	5.070	1.191.280		305.651	1.502.001

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

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.927		9.927

Trattasi di un accantonamento per l'imposta TARI degli anni precedenti non ancora pervenuta.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	9.927	9.927
<b>Totale variazioni</b>	9.927	9.927
<b>Valore di fine esercizio</b>	9.927	9.927

### 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.

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

## 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 fino al 31 dicembre 2006 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
922.948	893.732	29.216

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	893.732
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	214.695
Utilizzo nell'esercizio	185.479
<b>Totale variazioni</b>	29.216
<b>Valore di fine esercizio</b>	922.948

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 corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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).

## Debiti

### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.281.075	2.795.022	486.053

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	970.960	249.587	1.220.547	3.308	1.217.239
Acconti	52.936	(14.979)	37.957	37.957	-
Debiti verso fornitori	1.332.423	5.341	1.337.764	1.337.764	-
Debiti tributari	89.227	57.741	146.968	146.968	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.699	62.150	185.849	185.849	-
Altri debiti	225.777	126.213	351.990	351.990	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.795.022</b>	<b>486.053</b>	<b>3.281.075</b>	<b>2.063.836</b>	<b>1.217.239</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	1.220.547
Depositi cauzionali da clienti	37.957
Debiti per IVA	22.213
Debiti per ritenute d'acconto operate	124.755
Debiti verso Enti Previdenziali	185.849
Debiti verso dipendenti	333.804

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 1.220.547, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.220.547	1.220.547
Acconti	37.957	37.957
Debiti verso fornitori	1.337.764	1.337.764
Debiti tributari	146.968	146.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.849	185.849
Altri debiti	351.990	351.990
<b>Debiti</b>	<b>3.281.075</b>	<b>3.281.075</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.220.547	1.220.547
Acconti	37.957	37.957
Debiti verso fornitori	1.337.764	1.337.764
Debiti tributari	146.968	146.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.849	185.849
Altri debiti	351.990	351.990
<b>Totale debiti</b>	<b>3.281.075</b>	<b>3.281.075</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
600.391	141.460	458.931

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei personale	141.356
Risconti su ricavi progetti di competenza 2017 e succ.	446.489
Altri risconti	12.546
	<b>600.391</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	136.043	17.858	153.901
<b>Risconti passivi</b>	5.417	441.072	446.489
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	141.460	458.931	600.391

### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.613.044	9.393.458	(780.414)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.438.463	9.282.953	(844.490)
Altri ricavi e proventi	174.581	110.505	64.076
	<b>8.613.044</b>	<b>9.393.458</b>	<b>(780.414)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi	8.438.463
<b>Totale</b>	<b>8.438.463</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.438.463
<b>Totale</b>	<b>8.438.463</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

## Costi della produzione

**B) Costi della produzione**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	8.231.547	8.894.013	(662.466)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	772.535	806.830	(34.295)
Servizi	2.317.955	3.783.154	(1.465.199)
Godimento di beni di terzi	106.630	72.193	34.437
Salari e stipendi	3.218.274	2.681.021	537.253
Oneri sociali	593.003	656.866	(63.863)
Trattamento di fine rapporto	214.695	168.072	46.623
Trattamento quiescenza e simili	7.257	12.924	(5.667)
Altri costi del personale	331.503	193.451	138.052
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	444.326	291.861	152.465
Ammortamento immobilizzazioni materiali	69.143	63.405	5.738
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.175	14.726	(12.551)
Variazione rimanenze materie prime	7.081	(4.249)	11.330
Accantonamento per rischi	9.927		9.927
Oneri diversi di gestione	137.043	153.759	(16.716)
	<b>8.231.547</b>	<b>8.894.013</b>	<b>(662.466)</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Proventi e oneri finanziari****C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	(32.806)	(22.453)	(10.353)

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					277	
Sconti o oneri finanziari					11.101	
Interessi su finanziamenti					21.527	
Arrotondamento					(1)	
					<b>32.904</b>	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	11.101
Altri	21.804
<b>Totale</b>	<b>32.904</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					59	59
Altri proventi					39	39
					<b>98</b>	<b>98</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	98	37	61
(Interessi e altri oneri finanziari)	(32.904)	(22.490)	(10.414)
	<b>(32.806)</b>	<b>(22.453)</b>	<b>(10.353)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
43.040	49.451	(6.411)

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	43.040	49.451	(6.411)
IRAP	43.040	49.451	(6.411)
	<b>43.040</b>	<b>49.451</b>	<b>(6.411)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposte</b>
Risultato prima delle imposte	348.691	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	95.890
Imponibile fiscale	474.927	
Reddito esente	474.927	
<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:

$$B = (9) = \mathbf{4.364.732}$$

$$A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 3.163.143/2 = \mathbf{1.581.571}$$

Costi:

<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	772.535
<b>7) Per servizi</b>	2.317.955
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	106.630
<b>9) Per il personale</b>	4.364.732
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	525.571
<b>11) Variazione delle rimanenze</b>	7.081
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	137.042
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	32.904

21) Oneri	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	43.040
<b>Totale</b>	<b>8.307.491</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.758.331	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	185.575
Imponibile IRAP tipologia B	1.518.145	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Imponibile IRAP tipologia A	1.284.785	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>3,35</b>	<b>43.040</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". (il)*

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

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 2.277.705)}}{\text{Totale B9 (Euro 4.364.732)}} \times 100 = 52,18\%$$

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, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	158	151	7
	<b>158</b>	<b>151</b>	<b>7</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperative sociali.

	Numero medio
Impiegati	158
Totale Dipendenti	158

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

### Compensi al 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: Euro 3.120.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	162	26	195	26
Totale	162	-	195	-

### Dettagli sugli altri 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.

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

#### **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.

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

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>305.651</b>	
3% a Fondo Mutualistico	Euro		9.170
a riserva Legale indivisibile	Euro		296.481

## **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 30 novembre 2016, 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, 31 Marzo 2017.

### **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".*

"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 02793590270

Rea di Venezia 241199

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative A127513

## CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 -30173 VENEZIA MESTRE (VE) Capitale sociale Euro 5.070,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 305.651.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Mestre – Venezia, Viale San Marco n. 172.

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2016 da risultati positivi. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari allo 0,9% rispetto all'anno 2015; secondo le stime di Bruxelles dovrebbe seguire un'analoga espansione nel 2017. Le prospettive di crescita dell'Italia rimangono comunque stabili ma modeste e l'Italia si trova ad essere, secondo le previsioni economiche invernali, all'ultimo posto in fatto di crescita nell'Unione Europea.

Per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che su base annua, a dicembre 2016 si conferma la tendenza all'aumento del numero di occupati (+1,1% su dicembre 2015, pari a +242 mila) e coinvolge sia le donne sia gli uomini; calano anche gli inattivi (-3,4%, pari a -478 mila)

In media d'anno, secondo dati Istat, i prezzi al consumo hanno registrato una variazione negativa (-0,1%). A dicembre 2016 tuttavia l'inflazione è aumentata dello 0,4% rispetto a dicembre 2015. L'aumento su base mensile è principalmente dovuto agli aumenti dei prezzi dei servizi relativi ai trasporti, energetici, alimentari e servizi ricreativi.

##### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2016 il mercato gli ambiti in cui la cooperativa ha operato sono i seguenti: prevenzione e cura delle dipendenze, accoglienza in comunità di minori, richiedenti asilo e rifugiati nei progetti SPRAR dei Comuni di Venezia, Padova e San Donà, servizi amministrativi presso l'azienda Ulss 13, servizi di portierato presso l'APV e una serie di attività sostenute da fondi da progetto nell'ambito dell'educazione, della prevenzione, della formazione orientamento e accompagnamento al lavoro. L'andamento è stato di una

sostanziale tenuta positiva in tutte le attività- La cooperativa gode di una buona reputazione e credibilità nel territorio, che insieme ai suoi soci lavoratori rappresenta il capitale più importante.

### Comportamento della concorrenza

La situazione delle altre cooperative del territorio fa registrare una sostanziale tenuta dei Consorzi e delle cooperative di tipo A e una contrazione di fondi e quindi di lavori nelle cooperative di tipo B. Risultano maggiormente in sofferenza le cooperative di piccole dimensioni.

### Clima sociale, politico e sindacale

La percezione del clima tra i soci appare positivo e collaborativo, tuttavia non sono state condotte analisi specifiche per sondare il clima aziendale.

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la nostra Cooperativa, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Cooperativa ha mantenuto la propria quota di mercato sia nel settore delle dipendenze che nel settore dell'accoglienza e nei progetti.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	8.613.044	9.393.458	7.024.369
margine operativo lordo	720.385	744.206	327.300
Risultato prima delle imposte	348.691	476.992	237.545

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	8.438.463	9.282.953	(844.490)
Costi esterni	3.353.346	4.826.413	(1.473.067)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.085.117</b>	<b>4.456.540</b>	<b>628.577</b>
Costo del lavoro	4.364.732	3.712.334	652.398
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>720.385</b>	<b>744.206</b>	<b>(23.821)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	513.469	355.266	158.203
<b>Risultato Operativo</b>	<b>206.916</b>	<b>388.940</b>	<b>(182.024)</b>
Proventi diversi	174.581	110.505	64.076
Proventi e oneri finanziari	(32.806)	(22.453)	(10.353)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>348.691</b>	<b>476.992</b>	<b>(128.301)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>348.691</b>	<b>476.992</b>	<b>(128.301)</b>
Imposte sul reddito	43.040	49.451	(6.411)
<b>Risultato netto</b>	<b>305.651</b>	<b>427.541</b>	<b>(121.890)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,26	0,55	0,28
ROE lordo	0,29	0,61	0,39
ROI	0,06	0,10	0,06
ROS	0,05	0,05	0,04

### Principali dati patrimoniali



Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.044.942	880.728	164.214
Immobilizzazioni materiali nette	479.372	506.820	(27.448)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	16.057	16.057	
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.540.371</b>	<b>1.403.605</b>	<b>136.766</b>
Rimanenze di magazzino	23.747	30.828	(7.081)
Crediti verso Clienti	3.128.347	3.042.474	85.873
Altri crediti	100.551	81.435	19.116
Ratei e risconti attivi	122.408	47.110	75.298
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.375.053</b>	<b>3.201.847</b>	<b>173.206</b>
Debiti verso fornitori	1.337.764	1.332.423	5.341
Acconti	37.957	52.936	(14.979)
Debiti tributari e previdenziali	332.817	212.926	119.891
Altri debiti	351.990	225.777	126.213
Ratei e risconti passivi	600.391	141.460	458.931
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.660.919</b>	<b>1.965.522</b>	<b>695.397</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>714.134</b>	<b>1.236.325</b>	<b>(522.191)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	922.948	893.732	29.216
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	9.927		9.927
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>932.875</b>	<b>893.732</b>	<b>39.143</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.321.630</b>	<b>1.746.198</b>	<b>(424.568)</b>
Patrimonio netto	(1.502.001)	(1.208.319)	(293.682)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.217.239)	(970.960)	(246.279)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.397.610	433.081	964.529
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.321.630)</b>	<b>(1.746.198)</b>	<b>424.568</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(38.370)	(195.286)	252.823
Quoziente primario di struttura	0,98	0,86	1,47
Margine secondario di struttura	2.111.744	1.669.406	2.180.746
Quoziente secondario di struttura	2,37	2,19	5,09

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	1.386.114	394.206	991.908

Denaro e altri valori in cassa	14.804	38.875	(24.071)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.400.918</b>	<b>433.081</b>	<b>967.837</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	3.308		3.308
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>3.308</b>		<b>3.308</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.397.610</b>	<b>433.081</b>	<b>964.529</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	1.217.239	970.960	246.279
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(1.217.239)</b>	<b>(970.960)</b>	<b>(246.279)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>180.371</b>	<b>(537.879)</b>	<b>718.250</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,78	1,83	2,18
Liquidità secondaria	1,79	1,85	2,19
Indebitamento	2,80	3,05	4,49
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,36	2,19	5,00

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,78.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,79.

L'indice di indebitamento è pari a 2,80.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,36.,

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola né si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la Cooperativa è stata dichiarata definitivamente.

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Cooperativa è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra Cooperativa non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti significativi.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel corso del 2017 ci attendiamo una sostanziale tenuta rispetto a tutte le attività delle nostre aree di cura delle dipendenze, servizi amministrativi (presso Ulss 13) e formazione/servizi al lavoro.

Fa invece pensare ad un potenziale incremento del fatturato l'area immigrazione in quanto la nuova emergenza nord Africa si protrarrà per tutto il corso del 2017 e pertanto saranno aperte una serie di nuove accoglienze.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>305.651</b>
3% a Fondo Mutualistico	Euro	9.170
a riserva Legale indivisibile	Euro	296.481

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Venezia Mestre, 30 Marzo 2017.

**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 02793590270  
Rea di Venezia 241199  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative A127513

**CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA'**  
**COOPERATIVA SOCIALE**

Sede in VIALE SAN MARCO, 172 -30173 VENEZIA MESTRE (VE)  
C.F. e Registro delle Imprese di Venezia n. 02793590270  
Capitale sociale Euro 5.070,00 i.v.

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

Ai signori soci della CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

**Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 2409 - bis, c.c., sia quelle previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. per queste ultime limitatamente al periodo dal 09.11.2016, data della nomina, fino al 31.12.2016.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**Sezione A**

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39 del 2010**

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31 dicembre 2016 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*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, con il bilancio d'esercizio della CO.GE.S. DON

LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE al 31 dicembre 2016.

### **Sezione B**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dei due seguenti elementi:

- i) la tipologia dell'attività svolta dalla società;
- ii) la struttura organizzativa e contabile della società;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto alle informazioni ottenute dagli amministratori ed in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il periodo dal 09.11.2016, data della nomina, fino al 31.12.2016. Durante questo periodo si sono regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi.

Gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**



Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esistono valori iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 305.651. I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

#### **B3) Norme in materia di società cooperative**

Ai sensi dell'art. 2 della L. 59/1992 e dell'art. 2545 del Codice civile attestiamo che l'operato degli amministratori è stato diretto a soddisfare l'interesse dei soci nel pieno rispetto dello statuto sociale, del regolamento e dello spirito cooperativistico che anima l'attività sociale, così come esposto dagli amministratori nella loro relazione sulla gestione. Inoltre gli amministratori hanno illustrato i criteri adottati per l'ammissione dei nuovi soci.

Nella nota integrativa gli amministratori hanno attestato che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie. Pertanto risultano rispettati i requisiti richiesti dall'art. 11 del D.P.R. 601/1973 per l'esenzione IRES.

Mutualità prevalente

Il costo del lavoro prodotto dai soci è pari al 52,18% del costo del lavoro complessivo. Risulta pertanto rispettato il requisito previsto per le cooperative la cui attività è svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci per il riconoscimento della mutualità prevalente.

Ristorno

Il Consiglio di Amministrazione non ha proposto alcun ristorno a favore dei soci.

Dividendi

Il Consiglio di Amministrazione non ha proposto alcun dividendo a favore dei soci.

Informativa ai soci

Nella nota integrativa gli amministratori hanno segnalato all'assemblea che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 30 novembre 2016, è stato positivo.

**B4) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Mestre, 13 aprile 2017

Il collegio sindacale

*Giuseppe Morino*

*Francesca Lepsky*

*Andrea Morino*