

SPES CONTRA SPEM COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE LIBIA 157 - 00199 ROMA (RM)
Codice Fiscale	04201901008
Numero Rea	RM 000000742960
P.I.	04201901008
Capitale Sociale Euro	57.824 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	A118144

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.376.910	1.337.182
Ammortamenti	616.232	576.313
Totale immobilizzazioni materiali	760.678	760.869
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.656	3.656
Totale crediti	3.656	3.656
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.656	3.656
Totale immobilizzazioni (B)	764.334	764.525
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.869	261.158
Totale crediti	212.869	261.158
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25	25
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	147.603	95.662
Totale attivo circolante (C)	360.497	356.845
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.759	22.800
Totale attivo	1.127.590	1.144.170
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	57.824	56.654
IV - Riserva legale	212.192	212.192
V - Riserve statutarie	0	3.383
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	239.216	313.671
Totale altre riserve	239.216	313.671
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.332	(77.837)
Utile (perdita) residua	10.332	(77.837)
Totale patrimonio netto	519.564	508.063
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	303.841	257.657
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.681	347.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	31.346
Totale debiti	303.681	378.450
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	504	0
Totale passivo	1.127.590	1.144.170

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.140.033	1.131.785
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.631	16.954
altri	138.213	137.437
Totale altri ricavi e proventi	141.844	154.391
Totale valore della produzione	1.281.877	1.286.176
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.283	126.030
7) per servizi	260.060	535.025
8) per godimento di beni di terzi	31.494	32.836
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	613.568	437.100
b) oneri sociali	124.528	122.039
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.107	39.434
c) trattamento di fine rapporto	49.107	34.633
e) altri costi	0	4.801
Totale costi per il personale	787.203	598.573
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.919	40.330
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.919	40.330
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.919	40.330
14) oneri diversi di gestione	15.447	14.389
Totale costi della produzione	1.265.406	1.347.183
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.471	(61.007)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46	218
Totale proventi diversi dai precedenti	46	218
Totale altri proventi finanziari	46	218
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.009	4.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.009	4.145
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.963)	(3.927)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	10.067	28.702
Totale proventi	10.067	28.702
21) oneri		
altri	10.104	17.993
Totale oneri	10.104	17.993
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(37)	10.709
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	14.471	(54.225)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	4.139	23.612
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.139	23.612
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.332	(77.837)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società gestisce esclusivamente case famiglia che accolgono soggetti svantaggiati, perseguendo fini di solidarietà sociale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	212.869
Totale	212.869

Di seguito il dettaglio dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 02 010	CREDITI : : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	57.908	1.616.161	1.502.999	171.070
FATTURE DA EMETTERE 2014	167.644		167.644	
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	1.409	4.466	1.409	4.466
ERARIO C/COMPENS. IVA DICHIARAZ.	158		158	
ERARIO C/COMPENS. IRAP DICHIARAZ	3.213	4.212	3.213	4.212
ERARIO C/COMPENS. 770 DICHIARAZ.	31	193	184	40
INAIL C/ACCONTI	12.458	12.806	12.458	12.806
ALTRI CREDITI V/ISTITUTI PREVID.		30		30
INPS C/ACCONTI X ASS. FAMILIARI	407	4.816	4.827	396
INPS C/ACCONTI X MALATTIA	1.613	16.016	16.331	1.298
DIPENDENTI C/PRESTITI	5.350	4.803	5.218	4.935
ALTRI CREDITI V/FORNITORI	362	5.014	362	5.014
CREDITI PER CAUZIONI	3.850		3.850	
CREDITI DIVERSI	6.457		2.457	4.000
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	184		184	
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	114		114	
FATTURE DA EMETTERE 2015		4.602		4.602

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati	3.656	-	3.656	3.656
Crediti iscritti nell'attivo circolante	261.158	(48.289)	212.869	212.869
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25	-	25	
Disponibilità liquide	95.662	51.941	147.603	
Ratei e risconti attivi	22.800	(20.041)	2.759	

Il totale dell'attivo è aumentato in valore assoluto rispetto all'anno precedente, passando da euro 1.144.170 ad euro 1.127.590. Le voci che all'interno dell'attivo hanno determinato tale variazione sono il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo, le disponibilità liquide e i ratei e risconti passivi.

Il totale dei crediti esigibili entro l'esercizio è diminuito rispetto all'anno precedente, passando da euro 261.158 ad euro 212.869 essenzialmente per la riduzione dei crediti verso clienti.

Le disponibilità liquide, invece, subiscono un incremento, proporzionale rispetto al decremento dei crediti verso clienti, passando da euro 95.662 ad euro 147.603.

I ratei e risconti passivi subiscono un decremento passando da euro 22.800 ad euro 2.759.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni:

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 01 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-56.654	1.780	2.950	-57.824

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 04 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA LEGALE	-212.192			-212.192

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 05 000	PATRIMONIO NETTO : Riserve statutarie			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVE STATUTARIE	-3.383	3.383		

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 07 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva indivisibile art. 12 L. 904/7			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RISERVA INDIVIS.ART.12, L.904/77	-313.671	74.454		-239.217

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	56.654	2.950	1.780		57.824
Riserva legale	212.192	-	-		212.192
Riserve statutarie	3.383	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	313.671	-	74.455		239.216
Totale altre riserve	313.671	-	74.455		239.216
Utile (perdita) dell'esercizio	(77.837)	-	-	10.332	10.332
Totale patrimonio netto	508.063	2.950	76.235	10.332	519.564

La riserva legale risulta invariata rispetto all'anno precedente; infatti essendosi chiuso con una perdita il bilancio precedente, non sono state accantonate le somme previste per legge.

La riserva statutaria subisce un decremento di euro 3.383 per la copertura di parte della perdita dell'esercizio precedente in ottemperanza alla delibera assembleare del 28/04/2015.

La voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva indivisibile art. 12 L 904/7 che subisce un decremento di euro 74.454 per la copertura di parte della perdita dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera assembleare del 28/04/2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	57.824	Capitale sociale		-	-
Riserva legale	212.192	Riserva di utili non distribuibile	B	212.192	-
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	239.216	Riserva di utili non distribuibile	B	239.216	132.938
Totale altre riserve	239.216			239.216	132.938
Totale	509.232			451.408	132.938
Quota non distribuibile				451.408	

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è lievemente aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 508.063 ad euro 519.564. Le variazioni sono dovute all'incremento del capitale sociale che è passato da euro 56.654 ad euro 57.824 e all'utile prodotto nell'esercizio pari ad euro 10.332.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.184
Totale variazioni	46.184
Valore di fine esercizio	303.841

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	303.681
Totale	303.681

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Di seguito il dettaglio dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
REGIONI C/ACCONTI IRAP	-23.612	29.654	10.061	-4.019
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-47	47	11	-11
ERARIO C/CRED. D'IMPOSTA	-2.925	32.997	33.952	-3.880
BANCA PROSSIMA C/C 3354		44	44	
BANCA C/MUTUI IPOT.ESIG.ENTRO ES	23.925	31.346	30.977	24.294
SOCI C/FINANZIAMENTI (INFRUTT.)	114.140			114.140
DEBITI V/FORNITORI	34.567	132.894	154.888	12.573
FATTURE DA RICEVERE	18.380	7.734	18.869	7.245
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		653	517	136
ERARIO C/IVA		161		161
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	14.172	82.574	81.428	15.318
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	3.389	8.001	10.074	1.316
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF		14.363	14.049	314
ERARIO C/ IRES FONDO ACCANT.		120		120
REGIONI C/IRAP FONDO ACCANT.	23.612	4.596	24.189	4.019
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	22.436	170.057	166.431	26.062
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	5.810	23.886	29.232	464
INAIL C/CONTRIBUTI	12.374	11.921	12.458	11.837
ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.		3.024	1.482	1.542
DEBITI DIVERSI	8.939	1.287	8.939	1.287
DEBITI VERSO DIPENDENTI	91.944	600.733	601.912	90.765
Arrotondamento		-1	1	-2

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	378.450	(74.769)	303.681	303.681	0
Ratei e risconti passivi	0	504	504		

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente soprattutto per la riduzione dei debiti esigibili sia entro che oltre l'esercizio successivo.

I debiti oltre l'esercizio sono diminuiti per l'estinzione nel corso dell'anno, di due dei tre mutui ipotecari contratti con il Credito Artigiano per l'acquisto degli immobili destinati allo svolgimento dell'attività istituzionale della cooperativa e, predisposti per essere case famiglia. Il terzo mutuo si estinguerà entro l'esercizio successivo.

I debiti entro l'esercizio sono, invece, diminuiti passando da euro 347.104 ad euro 303.681, soprattutto per la riduzione dei debiti verso i fornitori e per la contrazione dei debiti tributari.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Di seguito il dettaglio dei conti economici:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI				-1.140.033

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTR.C/ESERC.PER CONTRATTO				-3.631

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.				-39
LIBERALITA' CINQUE PER MILLE				-30.201
PROVENTI PER LIBERALITA'				-107.595
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI				-379
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : per materie prime,suss.,di cons.e mer			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIALI DI MANUTENZIONE				13.832
MATERIALE DI PULIZIA				8.203
CANCELLERIA				2.228
MATERIALE PUBBLICITARIO				357
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.				4.022
SPESE ALIMENTARI				78.463
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI				24.178

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ENERGIA ELETTRICA				16.426

GAS CUCINA				788
GAS RISCALDAMENTO				4.308
SPESE CONDOMINIALI				17.762
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA				1.200
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%				12.246
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.				1.683
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC				31
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.				9.733
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE				5.441
SERVIZI DI PULIZIA				122
COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA'				77.943
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.				8.626
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.				15.923
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'				8.703
PUBBLICITA'				7.844
SPESE LEGALI				495
SPESE TELEFONICHE				2.977
SPESE CELLULARI				4.814
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA				2.255
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES				843
PASTI E SOGGIORNI				200
SPESE PER VIAGGI				866
ONERI BANCARI				6.994
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.				15.848
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI				26.188
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI				6.911
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI				30
ALTRI SERVIZI X IL PERSONALE				2.861
Arrotondamento				-1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)				31.445
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO				49

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI				613.568

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS				110.937
ONERI SOCIALI INAIL				11.161
ALTRI ONERI SOCIALI				2.430

Codice Bilancio	Descrizione			

E B 00 090		per il personale: : trattamento di fine rapporto		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR				49.107

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI				27.548
AMM.TO ORD.FABB.CIVILI INDED.				6.326
AMM.TO ORD.IMP.GEN.				252
AMM.TO ORD.IMP.SPEC.				158
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.				4.230
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.				845
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO				560

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO				118
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU				11.038
TASI				395
IMPOSTA DI REGISTRO				644
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ.DEDUC.				608
DIRITTI CAMERALI				344
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI				913
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI				20
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI				574
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI				4
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI				500
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI				289

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanz. (non da partecipa : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI				-46

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso banche			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD				187
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI				1.539
Arrotondamento				-1

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : altri debiti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo

	Saldo anno precedente			
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI				284

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 200	Proventi straordinari : altri proventi straordinari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.				-9.900
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.NON TASS.				-167

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 210	Oneri straordinari : altri oneri straordinari			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.DED.				1.034
SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.				9.069
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E E 00 220	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,a : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO				4.019
IRES DELL'ESERCIZIO				120

TSDETC000000000000000000000000000002 Apertura sottosezione

Nota Integrativa Altre Informazioni

PREVALENZA COOPERATIVE (art. 2513 c.c.)

Ai sensi dell' art.111- septies, disp. att. codice civile, la cooperativa, rispettando le norme di cui alla legge 381/1991, è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 codice civile, cooperativa a mutualità prevalente (cooperativa a mutualità prevalente di diritto). Beneficia conseguentemente di tutte le norme di carattere agevolativo previste dalla normativa vigente. Infatti ai sensi dell'art. 223-duodecies, comma 6, dis. att. codice civile, "le disposizioni fiscali di carattere agevolativo previste dalle leggi speciali si applicano soltanto alle cooperative a mutualità prevalente".

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente e pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative come tale.

Essa, infatti, rispetta i criteri per la definizione della prevalenza in quanto il costo del lavoro dei soci è superiore al 50% del totale del costo del lavoro. Quest'ultimo è ottenuto sommando il costo del lavoro dipendente di cui al punto B9 dell'articolo 2425, comma primo del codice civile e il costo delle collaborazioni, indicato tra i costi per servizi di cui al punto B7 dell'articolo 2425, comma primo del codice civile.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	574.287	(A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	303.483	(B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	877.770	(C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza 65,43%

Rendiconto gestione prestito sociale infruttifero (ai sensi dell'art. 10 del "Regolamento interno - prestito sociale" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 26/10/1998)

In applicazione del "Regolamento interno - prestito sociale" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 26/10/1998, alla data del 31/12/2015 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di € 114.140 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

Si sottolinea che, in merito al prestito sociale, la cooperativa rispetta la normativa prevista dalla delibera del CICR del 1994. Quest'ultima prevede che le cooperative possano effettuare la raccolta di prestiti presso i propri soci a condizione che tale possibilità sia espressamente prevista nello statuto sociale, che le modalità di raccolta risultino indicate in appositi regolamenti ed, infine, che la raccolta non avvenga con strumenti a vista..

La nostra cooperativa non è assoggettata agli ulteriori limiti di natura patrimoniale (ammontare complessivo della raccolta attraverso prestiti sociali non deve eccedere il triplo del patrimonio) avendo un numero di soci inferiore a 50 unità.

Donazioni e atti di liberalità ricevuti - aspetti contabili e fiscali

Le somme ricevute a titolo di donazione e/o liberalità rappresentano un ricavo d'esercizio e vengono iscritti in bilancio nella voce A5 del conto economico (e quindi non nella voce E20 - proventi straordinari), trattandosi per le cooperative sociali di proventi della gestione caratteristica in considerazione delle finalità sociali loro proprie. Fiscalmente esse sono imponibili ai fini IRAP.

Regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci (ex L. 142/2001)

Nell'anno 2002 la cooperativa ha approvato, con assemblea ordinaria dei soci del 26/06/2002, il regolamento interno per le prestazioni lavorative dei soci, recependo integralmente la disciplina prevista dalla legge 142/2001. L'art. 6 del regolamento interno stabilisce che "il trattamento economico complessivo dei soci lavoratori sarà proporzionato alla quantità e qualità del lavoro prestato. [...] Ai fini del trattamento economico di cui sopra, si richiama come applicabile il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Cooperative Sociali del settore socio sanitario assistenziale educativo e di inserimento lavorativo". Il regolamento interno è stato depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, Settore Politiche del Lavoro di Roma in data 24/07/2002.

Cooperative sociali - ONLUS di diritto

La cooperativa, ai sensi dell'art. 10, comma 8, D.Lgs. 460/1997 (cooperative sociali), è ONLUS di diritto, con applicazione anche della relativa normativa e delle conseguenti agevolazioni.

Relazione ai sensi dell'art. 2545 sexies, comma 2, codice civile (attività svolta con i soci)

Nel corso dell'esercizio 2015 la cooperativa ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro.

Alla luce di quanto sopra, si evidenzia che il rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti, come definito dall'art. 11 DPR 601/1973, è superiore al 50%.

Ispezioni ordinarie ministeriali

La cooperativa è stata sottoposta a luglio 2015 ad ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione Confcooperative, con rilascio dell'attestato di revisione in data 20/07/2015, senza alcuna segnalazione. In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

Relazione ex art. 2545 codice civile

Si precisa infine che la gestione relativa al presente bilancio è stata attuata nel rispetto dei criteri mutualistici di cui alla L. 59/92. Nel corso dell'anno 2015 non è stata effettuata distribuzione di utili, né di riserve. Per maggiori dettagli si rimanda alla relazione del consiglio di amministrazione sulla gestione e alla relazione del revisore, allegate al presente bilancio.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Presidente del C.d.A. propone di accantonare a riserva legale ai sensi dell'art. 2545 quater, comma 1 del c.c., l'importo corrispondente al 30% dell'utile pari ad euro 3.100, a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 310, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione a norma dell'art. 8 e 11 della L. 59/92 e dell'art. 2545 quater, comma 2 del c.c.

Roma 30 marzo 2016

Il Presidente del CdA
(Luigi Vittorio Berliri)

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.