

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUSSede in PIAZZA PARIGI N. 7 - 31044 MONTEBELLUNA (TV) Capitale sociale Euro 569.000 ,00 DI CUI EURO
394.365,00 VERSATI**Bilancio al 31/12/2015**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	174.635	62.485
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5.096	3.109
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	32.548	20.041
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.292	829
5) Avviamento	44.233	49.762
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	238.744	139.345
	<u>327.913</u>	<u>213.086</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.625.323	1.635.301
2) Impianti e macchinario	67.219	41.538
3) Attrezzature industriali e commerciali	82.069	129.773
4) Altri beni	605.885	624.485
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>2.380.496</u>	<u>2.431.097</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	27.058	27.187
	<u>27.058</u>	<u>27.187</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
	27.058	27.187
Totale immobilizzazioni	2.735.467	2.671.370

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		440.198	446.891
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			11.808
		440.198	458.699

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	3.325.989		3.448.831
- oltre 12 mesi			
		3.325.989	3.448.831
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	57.709		46.056
- oltre 12 mesi			
		57.709	46.056
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	833.089		657.030
- oltre 12 mesi			

	833.089	657.030
	4.216.787	4.151.917
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	32.224	34.855
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	14.419	10.014
	46.643	44.869
Totale attivo circolante	4.703.628	4.655.485
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	89.954	82.152
	89.954	82.152
Totale attivo	7.703.684	7.471.492
Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	569.000	375.425
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.979	10.979
III. Riserva di rivalutazione	61.415	61.415
IV. Riserva legale	37.204	34.447
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	17.509	11.351
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		

Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
9) Riserva per Diritto di Superficie		
Conto personalizzabile		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari		
attesi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre...		
		17.509 11.350
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	1.210	9.192
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i> Acconti su dividendi</i>	()	()
<i> Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	697.317	502.808

B) Fondi per rischi e oneri

- 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili
- 2) Fondi per imposte, anche differite
- 3) Altri

Totale fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	147.819	257.413
---	----------------	----------------

D) Debiti

- 1) Obbligazioni
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 2) Obbligazioni convertibili
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
- 3) Debiti verso soci per finanziamenti
 - entro 12 mesi

- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	2.536.548		2.635.365
- oltre 12 mesi	1.587.072		1.496.871
		4.123.620	4.132.236
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			35.373
- oltre 12 mesi			
			35.373
6) Acconti			
- entro 12 mesi			468
- oltre 12 mesi			
			468
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	585.283		680.798
- oltre 12 mesi			
		585.283	680.798
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	782.073		1.026.088
- oltre 12 mesi	428.516		
		1.210.589	1.026.088
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	360.981		330.779
- oltre 12 mesi	5.806		
		366.787	330.779
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	410.076		492.274
- oltre 12 mesi			
		410.076	492.274
Totale debiti		6.696.355	6.698.016

E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	162.193	13.255
	162.193	13.255
Totale passivo	7.703.684	7.471.492

Conti d'ordine	31/12/2015	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese	350.000	350.000
	350.000	350.000
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
	350.000	350.000
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa	206.671	218.906
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro	206.671	218.906
	206.671	218.906
4) Altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	556.671	568.906

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.029.155	9.445.398
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	387.651	179.678
- contributi in conto esercizio	104.946	74.728
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	492.597	254.406
Totale valore della produzione	9.521.752	9.699.804
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	369.429	424.205
7) Per servizi	2.593.199	2.872.951
8) Per godimento di beni di terzi	159.457	132.604
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	4.146.227	3.842.097
b) Oneri sociali	1.077.349	1.058.443
c) Trattamento di fine rapporto	340.359	280.435
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	98.242	140.181
	5.662.177	5.321.156
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.350	48.410
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.101	183.786
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.732	16.929
	243.183	249.125
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.694	21.988
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	135.700	357.257
Totale costi della produzione	9.169.839	9.379.286
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	351.913	320.518

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

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

	40		67.409
		40	67.409
		40	67.409

17) Interessi e altri oneri finanziari:

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

	258.084		378.428
		258.084	378.428

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(258.044)	(311.019)
---	------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

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

19) Svalutazioni:

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

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	
--	--

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni

- varie	6.428		94.813
		6.428	94.813
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	47.859		25.790
		47.859	25.790
Totale delle partite straordinarie		(41.431)	69.023
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		52.438	78.522
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	51.228		69.330
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		51.228	69.330
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.210	9.192

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze dei documenti e delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Giuseppe Possagnolo

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - 31044 MONTEBELLUNA (TV) Capitale sociale Euro 569.000,00 DI CUI
EURO 394.365,00 VERSATI

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.210.

Attività svolte

La Cooperativa sociale opera nel settore dei servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dall'art. 1, lett. a) della Legge 381/1991 e più precisamente opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria in genere, assistenza domiciliare, trasporti con ambulanze, educativi ed altri servizi connessi espressamente richiesti dagli appalti; svolge inoltre attività diverse, agricole, commerciali, artigianali e di servizi finalizzate all'inserimento di persone svantaggiate o deboli ai sensi dell'art.1 lettera b) della Legge 381/1991 e di cui alla lettera b9 dell'art. 2 della legge regionale 23/2006 . Gli incarichi vengono prevalentemente assegnati mediante gare di appalto o convenzioni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

- Dal primo gennaio 2015, a seguito della delibera assembleare del 29/11/2014 è stata avviata la nuova Organizzazione strutturata per Divisioni che ha completamente modificato il processo gestionale dell'Azienda ed i processi di Controllo delle attività dei cantieri avviando un sistema informatico ed informativo della contabilità e del controllo di gestione. Con la stessa data ha preso avvio il piano Organizzativo Aziendale con l'applicazione del Primo MOG (Manuale Organizzazione e Gestione).
- Avviamento ad agosto 2015 della Comunità Alloggio per persone Autistiche adulte denominata "Casa del Campo" a Cavaso del Tomba (TV). L'apertura della Comunità a disposizione dell'area vasta delle ULSS della provincia di Belluno e Treviso, ha comportato un riadattamento dell'immobile alle necessità dei "particolari" residenti.
- Donazione del diritto di superficie, con sovrastante immobile, per 30 anni nel Comune di Preganziol da parte del Signor Ferruccio Gatto, per la realizzazione di un Centro residenziale e diurno per Anziani.
- Apertura di una Lavanderia a gettoni, ad uso pubblico, su immobile di proprietà non utilizzato.

EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società cooperativa non appartiene ad un gruppo economico essendo partecipata solo da persone fisiche. La società cooperativa non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

INFORMAZIONI ART. 2513 - 2545 - 2528 C.C.

Come previsto dall'art. 2513 C.C. ed in considerazione dell'art. 111-septies dell'R.D. 30/03/42 n. 318, si evidenzia che la cooperativa sociale rispetta le norme di cui alla legge 381/1991 e quindi viene, per definizione, classificata "cooperativa a mutualità prevalente".

Si evidenzia, inoltre, che la cooperativa rispetta anche i parametri previsti dall'art. 2513 comma 1 lettera b) e che il costo delle retribuzioni ai soci lavoratori supera il 50% del costo totale del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B9 computate le altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico, come indicato nei prospetti seguenti:

COOPERATIVA CASTEL MONTE COOP. SOCIALE DI TIPO A

Descrizione	Totale	Soci
Costo del personale	5.071.397	4.427.501

Costo delle prestazioni di servizi ricevuti	1.855.988	955.814
Totali	6.927.385	5.383.325

percentuale costo lavoro e prestazioni di servizi soci sul totale (media ponderata) 78%
--

COOPERATIVA CASTEL MONTE COOP. SOCIALE DI TIPO B

RAFFRONTO ART 11 DPR 601/73	Totale	50%
Costo lavoro soci lavoratori	522.223	
Altri costi cooperativa senza materie prime	132.910	66.455

Nel rispetto dell'art. 2 della legge 59/92, e come previsto all'art. 2545 C.C., si riportano le seguenti evidenze:

- la Cooperativa ha come scopo sociale quello previsto dall'art. 1, lett. a) della Legge 381/1991;
- i criteri di gestione seguiti sono stati in perfetta conformità con il carattere di cooperativa "sociale" adeguando tutte le scelte operative alle linee dello statuto ed alle decisioni dell'assemblea;
- i principi di gestione seguiti sono stati soprattutto quelli di mutualità, solidarietà, democraticità, impegno, equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, spirito comunitario, legame con il territorio ed un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche, le scelte e gli obiettivi perseguiti hanno puntato a migliorare ulteriormente i servizi di natura sociale prestando ancora più attenzione alle esigenze dell'utenza;
- si è sempre cercato di andare incontro alle esigenze dei soci lavoratori si è cercato, compatibilmente con le esigenze primarie di garanzia del servizio agli utenti. In tale merito è proseguito il Progetto di conciliazione famiglia – lavoro consentendo a ciascun socio di avere, tramite i componenti il Consiglio di Amministrazione tutte le informazioni necessarie;
- le ammissioni di nuovi soci in possesso dei requisiti previsti, sono state valutate in base alle domande di ammissione e nel totale rispetto delle norme statutarie (a' sensi dell'art. 2528 C.C.).

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

E' stato inserito in questa voce la posta "Diritto di Superficie" pari ad € 88.000,00 cioè al valore indicato in atto di donazione Rep. N. 123975 per un terreno e fabbricato denominato Casa Gatto e che sarà oggetto di creazione di una struttura residenziale per anziani gestita dalla Cooperativa

Tale posta trova la sua contropartita nella voce "Risconti Passivi", essendo stato riscontato il valore del diritto imputato a Proventi Straordinari, secondo quanto previsto dal OIC 16.

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto dell'anno o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di 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.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti			5	(5)
Quadri				
Impiegati		49	52	(3)
Operai		268	307	(39)
Altri				
		317	364	(47)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

Si precisa che dei 317 occupati, sono presenti n. 36 soci fra gli impiegati e 226 soci fra gli operai.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	174.635	62.485	112.150

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
327.747	213.086	110.660

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento										
Ricerca, sviluppo e pubblicità	3.109					9.576		7.589		5.096
Diritti brevetti industriali	20.041	17.738						5.231		32.548
Concessioni, licenze, marchi	829	7.551						1.088		7.292
Avviamento	49.762							5.529		44.233
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	139.345	97.292				26.794		28.854	(1)	234.578
Arrotondamento										
	213.086	122.581				36.370		48.291		323.747

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità	12.685	7.589			5.096
Diritti brevetti industriali	37.779	5.231			32.548
Concessioni, licenze, marchi	8.380	1.088			7.292
Avviamento	49.762	5.529			44.233
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	263.431	28.854			234.577
Arrotondamento					
	372.037	48.291			323.747

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Aggiornamento sito internet	3.109	9.576		7.589	5.096
	3.109	9.576		7.589	5.096

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella Voce "Altre" è compreso il "Diritto di Superficie" pari ad € 88.000,00 relativo al terreno e fabbricato denominato "Casa Gatto".

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.380.496	2.431.097	(50.601)
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:			
Fabbricati industriali			1.802.880
CAVASO DEL TOMBA			1.209.980
CASTELFRANCO			197.966
MONTEBELLUNA			394.934
(Fondi di ammortamento)			405.034
CAVASO DEL TOMBA			242.742
CASTELFRANCO			20.083
MONTEBELLUNA			106.536
COSTRUZIONI LEGGERE			35.673
Impianto			127.714
IMPIANTI GENERICI			81.824
IMPIANTI SPECIFICI			35.071
IMPIANTI TELECOM			7.388
IMPIANTI ALLARME			3.431
Macchinario			119.980
MACCHINARI AGRICOLI			48.549
MACCHINARI			71.431
(Fondi di ammortamento)			180.475
IMPIANTI GENERICI			64.354
IMPIANTI SPECIFICI			22.124
IMPIANTI TELECOM			4.793
IMPIANTI ALLARME			429
MACCHINARI AGRICOLI			24.289
MACCHINARI			64.486
Attrezzature di officina: stampi, modelli ...			368.161
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			39.491
ATTREZZATURE MEDICHE			185.852
ATTREZZATURE MINUTE			114.851
ATTREZZATURE CENTRI INFANZIA			27.967
(Fondi di ammortamento)			286.092
ATTREZZATURE COMMERCIALI			24.751
ATTREZZATURE MEDICHE			135.239
ATTREZZATURE MINUTE			98.413
ATTREZZATURE CENTRI INFANZIA			27.688
Altri			1
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio			288.732
MOBILI E ARREDI			185.070
ARREDAMENTI			65.568
ARREDI CENTRI INFANZIA			38.094
(Fondi di ammortamento)			190.970
MOBILI E ARREDI			125.525
ARREDAMENTO			32.600
ARREDAMENTO CENTRI INFANZIA			32.846
Altri			(1)
Autocarri			1.048.691
AMBULANZE			932.445
AUTOCARRI			32.917
PULMINI			83.329

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.004.529

Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(369.228)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	1.635.301	di cui terreni 170.298
Acquisizione dell'esercizio	19.747	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(29.725)	
Saldo al 31/12/2015	1.625.323	di cui terreni 170.298

La Cooperativa aveva già scorporato il valore del terreno dai fabbricati in occasione della rivalutazione dei beni ai sensi dell'art.15 commi da 16 a 23 del D.L. 185/2008 e, pertanto ha già applicato il nuovo principio contabile OIC 16. Non è proprietaria di terreni da edificare e/o agricoli.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	176.838
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(135.300)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	41.538
Acquisizione dell'esercizio	41.612
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(15.931)
Saldo al 31/12/2015	67.219

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	376.457
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(246.684)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	129.773
Acquisizione dell'esercizio	(26.557)
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(21.147)
Saldo al 31/12/2015	82.069

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.461.628
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(837.143)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	624.485
Acquisizione dell'esercizio	99.697
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(118.297)
Saldo al 31/12/2015	605.885

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
27.058	27.187	(129)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	27.187		129	27.058
Arrotondamento				
	27.187		129	27.058

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*.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
COOPERATI VA							16.476		
KALAMITA DINAMICA COOP. SOCIALE ONLUS							7.000		
CONSORZIO RESTITUIRE BANCA DI CREDITO COOPERATI VO TREVIGIANO							1.033		
Altre minori							1.317		
							1.232		
							27.058		

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese			
Decrementi	Cessioni	Svalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese		129	129
		129	129

Le variazioni intervenute sono conseguenti al cambio di valore delle azioni della BCC.

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Nel Bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
440.198	458.699	(18.501)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le Rimanenze sono così suddivise:

RIM. MATERIALE SANITARIO	19.821
RIM. PRODOTTI e MATER. PULIZIA	170.303
RIM. VESTIARIO e DIVISE	92.248

RIM. MERCI AZ. AGRICOLA	16.191
RIM. MERCI CICLOFACTORY	94.521
RIM. SARTORIA	37.241
RIM. CANCELLERIA	9.873
TOTALE	440.198

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.216.787	4.151.917	64.870

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.578.275	738.714		3.325.989	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	57.709			57.709	
Per imposte anticipate					
Verso altri	833.089			833.089	
Arrotondamento					
	3.478.073	738.714		4.216.787	

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	Totale
Saldo al 31/12/2014		20.559	20.559
Utilizzo nell'esercizio		6.165	6.165
Accantonamento esercizio		9.791	9.791
Saldo al 31/12/2015		24.185	24.185

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fatture da emettere	57.464
FATTURE DA EMETTERE	56.464
NOTE CREDITO DA EMETTERE	1.000
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	6.766
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	6.755
ERARIO C/RITENUTE SU INTERESSI ATTIVI	11
Crediti IRES/IRAP	10.389
ACCONTO IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	2.756
CREDITO D'IMPOSTA	212
ERARIO C/ IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	7.421
Altro ...	823.613
CONTRIBUTO C/SOLIDARIETÀ SOCI	253.868
CREDITI VOUCHER FAMILY FRIENDLY	1.875
CREDITI C/CONTRIBUTO REGIONALE DA	226.596
RICEVERE	
CREDITI V/PREVIDENZA INTEGRATIVA	30.838
CREDITI DIVERSI	225.777
CREDITI V/COOP. KALAMITA	24.643
CREDITO INAIL	52.260
INAIL C/RITENUTE	815
CONSORZIO RESTITUIRE C/PECULIO	6.942
Altri	(1)

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

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /collegate /Controllate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.325.989			833.089	4.159.078
Totale	3.325.989			833.089	4.159.078

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
46.643	44.869	1.774

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	32.224	34.855
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	14.419	10.014
Arrotondamento		
	46.643	44.869

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
104.749	82.152	22.597

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.

Vi sono Risconti per un importo al 31/12/2015 pari a €. 7.788, aventi durata superiore a cinque anni e si riferiscono al contratto di leasing n. 3180420001 stipulato con Banca Agrileasing il 30/03/2010.

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

Descrizione	Importo
Bolli e assicurazioni	44.958
Interessi su rateazioni già concesse	19.649
Oneri per concessione Garanzie Bancarie e Spese istruttoria	14.688
Finanziamenti	
Canoni di Assistenza e manutenzione	8.674
Leasing	4.049
Risconti pluriennali (Leasing)	7.788
Altri	4.943
	104.749

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
785.248	502.808	282.440

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	375.425	193.575		569.000

Riserva da sovrapprezzo azioni.	10.979			10.979
Riserve di rivalutazione	61.415			61.415
Riserva legale	34.447	2.757		37.204
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	11.351	6.158		17.509
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve	(1)			
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Conto personalizzabile				
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	9.192	1.141	9.192	1.141
Totale	502.808	203.631	9.191	697.248

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio sono stati ammessi n 41 nuovi soci di cui n.35 ordinari ed n. 6 soci volontari ed hanno dato le dimissioni n.63 soci di cui n. 60 ordinari e n.3 soci volontari.

Il capitale sociale è di euro 569.000,00=, diviso in quote di ammontare non inferiore a 25,00= euro.

Lo stesso è rappresentato da quote del valore di euro 1.000,00= per 25 soci, euro 2.000,00= per 272 soci

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)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	569.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.979	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	61.415	A, B			
Riserva legale	37.204				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					

Altre riserve	17.509	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C

Totale

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
147.819	257.413	(109.594)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	257.413		109.594		147.819

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.692.424	6.698.016	(5.592)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	2.536.548	1.587.072		4.123.620				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	585.283			585.283				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	782.073	428.516		1.210.589				
Debiti verso istituti di previdenza	360.981	5.806		366.787				
Altri debiti	410.076			410.076				
Arrotondamento								
	4.674.961	2.021.394		6.696.355				

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 4.077.080, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Questa voce è suddividibile tra l'ammontare di €. 782.073 con diverse scadenze di pagamento tutte entro l'anno 2016, l'ammontare di €. 428.516 pagamenti concordati con rateazioni nel 2017 e oltre.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 51.228.

La voce dei "Debiti Previdenziali" accoglie l'ammontare di €. 47.532 con diverse scadenze di pagamento al 2016, e l'ammontare di €. 319.255 soggetto a pagamento concordato rateizzato.

La cooperativa, richiede e ottiene mensilmente il documento che attesta la sua regolarità contributiva (DURC) che esibisce agli enti pubblici per i quali svolge i suoi servizi. L'ammontare di debiti contributivi e previdenziali ha difatti come unica motivazione l'utilizzo della facoltà, fornita dalla normativa e dalla legge, di usufruire di benefici di scadenze avanzate e/o rateizzazioni a fronte di pagamento di oneri finanziari ridotti (e quindi di elevata convenienza) rispetto a quelli dati dall'approvvigionamento del denaro nel mercato finanziario-bancario.

Ad ulteriore commento della voce dei Debiti Tributari e degli altri Debiti forniamo i seguenti dettagli:

Debiti per IVA	16.408
ERARIO C/ACCONTO IVA DA VERSARE	16.408
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	676.986
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	399.445
ERARIO C/RIT. ADDIZIONALE REGIONALE	1.164
ERARIO C/RIT. ADDIZIONALE COMUNALE	286
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	276.090
Altri	1
Altri debiti tributari ...	1.254
IVA SOSPENSIONE ESIGIBILITA' DIFFERITA	1.254
Debiti per IVA	353.657
IVA DA RATEAZIONE	353.657
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	74.858
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI RATEIZZATE	74.858
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	331.307
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	328.970
DIPENDENTI C/PIGNORAMENTI	2.336
Altri	1
Altri debiti ...	78.770
clienti c/anticipi	202
DEBITI V/UNIPOL ASSICURAZIONI	4.150
DEBITI PER SPESE CONDOMINIALI	2.485
DEBITI PER CAUZIONI RICEVUTE	4.504
SINDACATI C/RITENUTE	2.627
DEBITI V/SOCI RIMBORSO QUOTE SOCIALI	64.725
DEBITI DIVERSI	30
FONDI MUTUALISTICI COOPERATIVE	47

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	585.283				410.076	995.359
Totale	585.283				410.076	995.359

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
98.570	13.255	85.315

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sussistono, al 31/12/2015, risconti aventi durata superiore a cinque anni in particolare il risconto del diritto di superficie ricevuto in donazione, così come previsto dai principi contabili.

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

Descrizione	Importo
Ricavi da rette gestione anno 2016	10.570
Risconti pluriennali Diritti Superficie	88.000
	98.570

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	350.000	350.000	
Impegni assunti dall'impresa	210.155	218.906	(8.751)
Beni di terzi presso l'impresa	275.400	275.400	
Altri conti d'ordine			
	835.555	844.306	(8.751)

La voce Rischi assunti dall'Impresa comprende le Garanzie prestate alle seguenti entità:

Fondazione il Nostro Domani per € 250.000,00

Consorzio Restituire per € 100.000,00

La voce Impegni assunti dall'impresa si riferisce al residuo debito relativo ai Beni in Leasing per € 210.155.

La voce Beni di Terzi presso l'impresa si riferisce al valore dei beni in leasing valutato al costo storico di acquisizione per € 275.400.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.521.752	9.699.804	(178.052)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.029.155	9.445.398	(416.243)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	492.597	254.406	238.191
	9.521.752	9.699.804	(178.052)

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

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

- Contributo di Solidarietà pari a € 250.000,00 di competenza anno 2015, ogni socio lavoratore subordinato infatti, con Delibera Assembleare del 26/11/2015, ha autorizzato la Cooperativa a recuperare tramite la trattenuta sulla liquidazione della retribuzione in busta paga, per le mensilità che vanno da Gennaio 2016 a dicembre 201, una cifra pari al 6% dell'imponibile lordo.
- Contributi Regionali Fondo Infanzia per un importo pari a € 68.827,88
- Contributi per Veneto Lavoro per incentivo Disabili per un importo pari a € 23.585,00
- Contributo soci €. 21.633
- Contributo Legge 342/2000 (acquisto ambulanze) €. 12.533
- Donazioni €. 60.126
- Affitti Attivi €. 22.434
- Altri rimborsi e proventi €. 33.928.

Ricavi per categoria di attività

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

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

Ricavi per area geografica

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

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

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	9.173.839	9.379.286	(205.447)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	369.429	424.205	(54.776)
Servizi	2.593.199	2.872.951	(279.752)
Godimento di beni di terzi	159.457	132.604	26.853
Salari e stipendi	4.146.227	3.842.097	304.130
Oneri sociali	1.077.349	1.058.443	18.906
Trattamento di fine rapporto	340.359	280.435	59.924
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	98.242	140.181	(41.939)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48.350	48.410	(60)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	185.101	183.786	1.315
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.732	16.929	(7.197)
Variazione rimanenze materie prime	10.694	21.988	(11.294)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	135.700	357.257	(221.557)
	9.173.839	9.379.286	(205.447)

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(258.044)	(311.019)	52.975

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	40	67.409	(67.369)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(258.084)	(378.428)	120.344
Utili (perdite) su cambi			
	(258.044)	(311.019)	52.975

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				40	40
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento					
				40	40

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				189.935	189.935
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				49.207	49.207
Sconti o oneri finanziari				3.017	3.017
Interessi su finanziamenti				15.926	15.926
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				258.084	258.084

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(41.431)	69.023	(110.454)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	6.428	Varie	94.813
Totale proventi	6.428	Totale proventi	94.813
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(47.859)	Varie	(25.790)
Totale oneri	(47.859)	Totale oneri	(25.790)
	(41.431)		69.023

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	51.228	69.330	(18.102)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:			
IRRES	51.228	69.330	(18.102)
IRAP	51.228	69.330	(18.102)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	51.228	69.330	(18.102)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing Banca Agrileasing n. 3180420001 del 30/03/2010
durata del contratto di leasing mesi 216
bene utilizzato Immobile Piazza Parigi a Montebelluna;
costo del bene in Euro 233.400;
Maxicanone pagato il, pari a Euro 4.800;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.986;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 2.334;

contratto di leasing Claris Leasing n. 15716 del 30/12/2013
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato Macchinario Elettrocardiografia;
costo del bene in Euro 22.000;
Maxicanone pagato il, pari a Euro 4.400;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 619;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 220;

contratto di leasing GE Leasing n. 340804 del 06/05/2013
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato Macchinario Ofmatico;
costo del bene in Euro 20.000;
Maxicanone pagato il, pari a Euro zero;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.038;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 200;
Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'**A) Contratti in corso**

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	299.400
di cui fondo ammortamento	55.410
di cui rettifiche	

di cui riprese di valore	
Totale	243.990
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	9.600
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	10.002
a5) rettifiche	
a6) riprese di valore su beni	
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	275.400
di cui fondo ammortamento	51.012
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	
Totale	224.388
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	5.748
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	6.480
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	19.925
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	69.010
di cui scadenti oltre 5 anni	121.220
Totale	210.155
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	19.686
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	240
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	19.061
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	62.897
di cui scadenti oltre 5 anni	108.271
Totale	190.229
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	34.891
E) effetto netto fiscale	10.956
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	23.935
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	28.606
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	10.002
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	2.880
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	7.351
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	8.372
Rilevazione effetto fiscale	2.629
Effetto sul risultato dell'esercizio	5.743

La voce a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario del prospetto XBRL è comprensivo dello storno dei risconti attivi e dei ratei su canoni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La Nostra Cooperativa è promotrice de “ Il gruppo Imprenditori sociali onlus Castel Monte” costituito ai sensi dell’art. 2545, septies (gruppo cooperativo paritetico, titolo VI delle società cooperative, sezione IV degli organi sociali).

Il gruppo paritetico è composto da:

Castel Monte – Cooperativa Sociale Onlus - Piazza Parigi 7, Montebelluna

Associazione Maestri di Bottega - via A.De Gasperi n.10

Associazione te x Castel Monte - Piazza Parigi 7, Montebelluna

Cooperativa Sociale “L’Isola che non c’è” – via Benzi n. 22 - Treviso

Cooperativa Sociale “Emerform” Piazza Parigi n. 7 - Montebelluna

Obbiettivo del gruppo è:

- valorizzare le potenzialità imprenditoriali, economiche e sociali,, di tutti i soggetti in esso coinvolti con particolare riguardo alle cooperative e associazioni sociali;
- stimolare al massimo grado la cooperazione tra tutti i soggetti, soprattutto attraverso la proposta di iniziative e progetti comuni;
- sviluppare in modo equilibrato tanto lo sviluppo e l’integrazione territoriale dell’imprenditoria sociale, quanto lo sviluppo e l’integrazione delle loro attività entro specifiche filiere di prodotto\servizio;
- promuovere l’innovazione sociale ed imprenditoriale attraverso la promozione ed il sostegno ad iniziative sperimentali e la diffusione di migliori esperienze;

- favorire attraverso un approccio unitario e coordinato, il coinvolgimento di altri soggetti privati e pubblici nella realizzazione del sistema di welfare sociale e sanitario a dimensione comunitaria promossa direttamente e dallo stato italiano e dalle amministrazioni territoriali;
- realizzare modalità operative che, nella valorizzazione delle specificità ed autonomie degli associati del Gruppo, consolidino omogeneità e coerenza fra le varie azioni imprenditoriali;
- rendere più efficiente ed efficace il coordinamento delle azioni sopradette anche attraverso l'erogazione di servizi comuni..

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo

Qualifica	Compenso
Amministratori	39.397
Collegio sindacale	5.250

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.211	9.192
Imposte sul reddito	51.228	69.330
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	258.044	311.019
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	310.483	389.541
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		280.435
Ammortamenti delle immobilizzazioni	233.450	232.196
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(36.370)	212
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	197.080	512.843
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	507.563	902.384

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	22.501	(273.689)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	122.842	(322.082)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(95.515)	106.629
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(7.802)	(34.529)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	60.938	(3.092)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(67.593)	764.947
Totale variazioni del capitale circolante netto	35.371	238.184
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	542.934	1.140.568
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(258.044)	(311.019)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.504)	(858.180)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(109.594)	(166.416)
Totale altre rettifiche	(401.142)	(1.335.615)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	141.792	(195.047)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(134.499)	(456.804)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(134.499)	(456.804)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(126.807)	(210.172)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(126.807)	(210.172)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	129	340.114
Prezzo di realizzo disinvestimenti	129	340.114
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(261.177)	(326.862)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(98.817)	35.035
Accensione finanziamenti	90.201	342.328
Rimborso finanziamenti	(35.373)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	169.149	74.643
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	125.160	452.006
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A++B++C)	1.774	(69.903)
Disponibilità liquide iniziali	44.869	114.772
Disponibilità liquide finali	46.643	44.869
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.774	(69.903)

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Giuseppe Possagnolo

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 -31044 MONTEBELLUNA (TV) Capitale sociale Euro 569.000,00 di cui Euro 394.365,00 versati

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.210.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività ormai da quasi da 25 anni, nel settore Socio - Sanitario, Educativo e di inserimento al lavoro di persone svantaggiate nel rispetto della Legge 381/91 delle Cooperative Sociali. E' una Cooperativa Sociale plurima avendo al suo interno attività di tipo A) e di tipo B). La sua attività si è concentrata principalmente nella Provincia di Treviso. L'assorbimento nel 2014 di una Cooperativa Educativa, ha portato la sua presenza anche in Provincia di Venezia e Vicenza

Ai sensi dell'art. 2428 infatti si segnala che l'attività viene svolta, oltre alla sede legale, nelle seguenti località: Provincia di Treviso (Treviso, Pederobba, Castelfranco Veneto, Casale sul Sile, Maser; Mogliano Veneto, Preganziol, Villorba, Cavaso del Tomba, Pieve di Soligo, Conegliano, Cornuda) Provincia di Venezia (Scorzè, Mestre, Marghera) Provincia di Vicenza (Thiene, Schio)

Andamento della gestione

La gestione dell'azienda, anche in questa annata, è stata vivace con il mantenimento di gran parte dei cantieri di produzione tradizionali e sviluppando anche nuove attività economiche. La crisi economica in essere ha influito fundamentalmente sulla riduzione delle marginalità reddituali della produzione e dei servizi.

- Dal 1 gennaio 2015, a seguito della delibera assembleare del 29/11/2014 è stata avviata la nuova Organizzazione strutturata per Divisioni che ha completamente modificato il processo gestionale dell'Azienda ed i processi di controllo delle attività dei cantieri. Con la stessa data ha preso avvio il piano Organizzativo Aziendale con l'applicazione del primo MOG (Manuale Organizzazione e Gestione).
- Di particolare rilievo anche l'avvio, alla medesima data, del sistema informatico e informativo della contabilità (cambiamento completo del piano dei conti) e del controllo di gestione, strutturati ambedue per centri di costo, di ricavo e di profitto.

Un radicale cambiamento necessario ed allineato alla riorganizzazione facente ora riferimento sia ai singoli cantieri (contratti e attività), sia alle singole divisioni (ad ognuna delle quali fa capo ad un responsabile poi presente all'interno del Consiglio di amministrazione). Detta modalità permette la redazione di report mensili e trimestrali con la conseguente fase di analisi dei risultati.

Nel corso del 2015 si è inoltre lavorato con ciascun responsabile di divisione al fine di produrre un sistema di budget in linea con il nuovo controllo di gestione e che quindi permettesse, con la periodicità trimestrale, una evidenza dei possibili scostamenti con i conseguenti interventi.

Dal 1° gennaio 2016 entrerà in funzione il sistema del controllo di gestione a consuntivazione e a preventivazione (budget) con evidenza degli scostamenti. Inoltre, sempre nel 2016, si potranno anche avere i dati di raffronto gestionali per cantiere e per divisione con il 2015 (cosa impossibile nel 2015 mancando la banca dati di raffronto nel 2014).

Da un punto di vista operativo il sistema di controllo di gestione già dal mese di gennaio 2015 passa mensilmente ai responsabili di divisione e alla presidenza i diversi report. Pur incrementando la quantità di dati con budget e scostamenti, tale cadenza periodica informativa è in obiettivo di essere rispettata anche nel 2016.

Qui di seguito riportiamo l'elenco dei servizi, raggruppati per Divisione, svolti nell'anno 2015 dalla Cooperativa:

Divisione Residenze

- Servizi residenziali psichiatrici: Villa Alma a Preganziol, Ca' delle Rose a Mogliano, Casa Codato a Preganziol; RSA Noi Con Voi e nuova struttura residenziale per autistici adulti denominata Casa del Campo a Cavaso del Tomba (Treviso);

Divisione Assistenza

- Assistenza residenziale e servizi ausiliari accessori: casa di Riposo Umberto Primo di Montebelluna; Casa di Riposo AITA di Crespano; Casa di Riposo Villa Fiorita di Cornuda.
- Assistenza domiciliare di base: comune di Montebelluna, comune di Trevignano, comune di Sernaglia, comune di Volpago del Montello, comune di Roncade; comune di Arcade, comune di Cornuda.
- Servizi domiciliari ai privati
- Servizio di trasporto scolastico comune di Falzè di Trevignano
- Servizi per accoglienza famiglie in difficoltà in case alloggio: Appartamenti in Castelfranco Veneto

Divisione Sanità

- Servizi di trasporto ammalati con Ambulanza: azienda ULSS n. 9 di Treviso; azienda ULSS n. 7 di Pieve di Soligo; IMET per servizi presso azienda ULSS n. 8 Montebelluna - Castelfranco Veneto; Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza; casa di Riposo ISRAA di Treviso; Ospedale denominato Villa Salus di Mestre; altri clienti privati tra cui le Assicurazioni e Assistenza manifestazioni;
- Servizi di trasporto disabili: clienti privati;
- Servizi di Poliambulatorio medico e varie prestazioni specialistiche: Castel Monte Salute con sede a Castelfranco Veneto; Castel Monte Salute con sede a Casale sul Sile;
- Servizio di Fisioterapia e Logopedia per l'azienda ULSS n. 7 di Pieve di Soligo;
- Servizio di Logopedia per l'Istituto Cesana Malanotti di Vittorio Veneto;
- Servizio Infermieristico per la Casa di Riposo Bon Bozzolla di Soligo;
- Servizi di pulizia ad Enti pubblici: comune di Dolo; comune di Montebelluna, comune di Alano, comune di Morgano, comune di Possagno, comune di Roncade, comune di Cornuda.

Divisione Educazione e Famiglia

- Gestione scuola per l'infanzia: Asilo Nido nel Comune di Scorzè; Asilo Nido a Villorba; Asilo Nido Aziendale Casa di Riposo "La casa" di Thiene; Asilo Nido Aziendale Agenzia delle Entrate di Mestre;
- Gestione di Doposcuola: Comune di Thiene e Schio
- Gestione Spazio giovani e Biblioteca: Comune di Altivole
- Servizio educativo individualizzato domiciliare nell'ambito del disturbo dell'apprendimento (DSA) o bisogni educativi speciali (BES)
- Gestione Centri estivi

Divisione Produzione

Attività produttive per inserimento lavoratori svantaggiati (attività di tipo B):

- Ciclofficina: a Montebelluna
- Azienda Agricola: a Castelfranco Veneto
- Servizi di Pulizia: Casa di Riposo Umberto Primo; Casa di Riposo Opere Pie; Casa di Riposo Istituto Bon Bozzolla; comune di Dolo; comune di Montebelluna, comune di Alano, comune di Morgano, comune di Possagno, comune di Roncade, comune di Cornuda, comune di Crespano; comune di Maser, Camera di Commercio di Treviso e varie aziende private.
- Servizio di Guardiania Parco Manin di Montebelluna

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo, tenuto conto che, la sospensione di parte dei provvedimenti legati allo stato di crisi, in un periodo che non ha offerto una ripresa economica del settore, ha portato ad un incremento del costo del lavoro. All'incremento del costo va aggiunta la riduzione della propria quota di mercato, per la non conferma dell'appalto alla Casa di Riposo AITA, per la diminuzione di fatturato riguardante il Cliente Ulss n. 7. Inoltre sono stati chiusi alcuni centri di attività che non risultavano remunerativi. Sono leggermente cresciuti invece i fatturati del Poliambulatorio Castelmonte Salute, del settore dell'Assistenza Privata, del settore educativo familiare e di quello produttivo. La permanenza della pesante esposizione debitoria, da parte del Consorzio Restituire nei confronti della Cooperativa; assieme ai punti critici sovrapposti ha richiesto il contributo dei soci, ottenuto con Delibera Assembleare del 26/11/2015.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	9.521.752	9.699.804	8.901.488
marginale operativo lordo	92.708	298.308	423.084
Risultato prima delle imposte	52.438	78.522	106.021

Principali dati economici

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	9.029.155	9.445.398	(416.243)
Costi esterni	3.274.270	3.825.934	(551.664)
Valore Aggiunto	5.754.885	5.619.464	135.421
Costo del lavoro	5.662.177	5.321.156	341.021
Margine Operativo Lordo	92.708	298.308	(205.600)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	233.392	232.196	1.196
Risultato Operativo	(140.684)	66.112	(206.796)
Proventi diversi	492.597	254.406	238.191
Proventi e oneri finanziari	(258.044)	(311.019)	52.975
Risultato Ordinario	93.869	9.499	84.370
Componenti straordinarie nette	(41.431)	69.023	(110.454)
Risultato prima delle imposte	52.438	78.522	(26.084)
Imposte sul reddito	51.228	69.330	(18.102)
Risultato netto	1.210	9.192	(7.982)

Da tenere in evidenza:

I ricavi sono diminuiti per un valore pari a € 416.243 mentre i costi esterni sono diminuiti di un valore pari a € 551.664 creando un differenziale positivo pari a € 135.421.

- Il costo del lavoro è aumentato per un importo pari a € 341.021 dovuto alla sospensione dei provvedimenti legati allo stato di crisi avviato nell'anno 2014.
- Il valore degli ammortamenti, effettuati in base all'effettivo utilizzo del bene, è sostanzialmente invariato.
- Nella voce "Proventi diversi" si trova il "Contributo di Solidarietà" pari a € 250.000 destinato alla Cooperativa dai soci con Delibera Assembleare del 26/11/2015

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto	0,00	0,02	0,03
ROE lordo	0,08	0,16	0,24
ROI	0,05	0,04	0,04
ROS	0,04	0,03	0,03

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	323.746	213.086	110.660
Immobilizzazioni materiali nette	2.380.496	2.431.097	(50.601)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	27.058	27.187	(129)
Capitale immobilizzato	2.731.300	2.671.370	59.930
Rimanenze di magazzino	440.198	458.699	(18.501)
Crediti verso Clienti	3.325.930	3.448.831	(122.901)
Altri crediti	890.798	703.086	187.712
Ratei e risconti attivi	104.749	82.152	22.597
Attività d'esercizio a breve termine	4.761.675	4.692.768	68.907

Debiti verso fornitori	586.745	680.798	(94.053)
Acconti		468	(468)
Debiti tributari e previdenziali	1.143.054	1.356.867	(213.813)
Altri debiti	482.806	492.274	(9.468)
Ratei e risconti passivi	98.570	13.255	85.315
Passività d'esercizio a breve termine	2.311.175	2.543.662	(232.487)
Capitale d'esercizio netto	2.450.500	2.149.106	301.394
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.819	257.413	(109.594)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	434.322		434.322
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	582.141	257.413	324.728
Capitale investito	4.599.659	4.563.063	36.596
Patrimonio netto	(697.317)	(502.808)	(194.509)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.412.437)	(1.434.386)	21.949
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.489.905)	(2.625.869)	135.964
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(4.599.659)	(4.563.063)	(36.596)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge lo stato di difficoltà finanziaria dell'impresa dovuto alla situazione ben nota nei confronti del cliente Consorzio Restituire di cui si rinvia la specifica al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" di questa relazione.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	32.224	34.855	(2.631)
Denaro e altri valori in cassa	14.419	10.014	4.405
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	46.643	44.869	1.774
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.536.548	2.635.365	(98.817)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)		35.373	(35.373)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	2.536.548	2.670.738	(134.190)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.489.905)	(2.625.869)	135.964
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	1.587.072	1.496.871	90.201
Crediti finanziari	(174.635)	(62.485)	(112.150)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.412.437)	(1.434.386)	21.949
Posizione finanziaria netta	(3.902.342)	(4.060.255)	157.913

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.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	0,95	0,83	0,79
Liquidità secondaria	1,05	0,92	0,83
Indebitamento	9,92	13,83	13,47
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,05	0,84	0,69

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,95. La situazione finanziaria della società è da considerarsi migliore rispetto all'anno precedente

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,05. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 9,92 è diminuito rispetto all'anno precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,05, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Personale

Nel corso dell'esercizio non 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, Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale e ha proseguito nello sviluppo del progetto di conciliazione tra "famiglia e lavoro" coinvolgendo la base sociale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente; come pure non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

La nostra società ha ottenuto il rinnovo della certificazione ISO 9001:2008 con i seguenti scopi: "Gestione servizio urgente ed emergenze su richiesta di centrale operativa SUEM 118, servizio ambulanza per trasporto secondari e programmati ammalati. Progettazione ed erogazione di servizi socio sanitari, assistenziali residenziali e diurni per disabili e anziani anche con disagio psichiatrico; servizi di assistenza domiciliare per anziani, disabili, minori; servizi di sanificazione ambientale in ambito civile e sanitario; servizi di fisioterapia, riabilitazione e medicina specialistica" ed "Erogazione di servizi di pulizia in ambito civile ed industriale."

Fatti di rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio

Con l'inizio dell'anno 2015 è stato avviato il nuovo piano Organizzativo Aziendale con l'applicazione del MOG (Manuale Organizzazione e Gestione) La nuova Organizzazione strutturata per Divisione ha completamente modificato il processo gestionale dell'Azienda ed i processi di controllo dei cantieri. Altro evento è stato l'avvio a giugno della Comunità alloggio per persone autistiche adulte denominata Casa del Campo a Cavaso del Tomba (TV). La struttura è in convenzione dell'area vasta delle ULSS della I provincia di Belluno e Treviso.

Evento particolare è stata la donazione, da parte del Signor Ferruccio Gatto di Preganziol, del diritto di superficie per la realizzazione di un centro residenziale e diurno per anziani.

Presso un immobile di proprietà, non utilizzato, si è avviata l'attività di una Lavanderia a gettoni ad uso

pubblico.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	19.747
Impianti e macchinari	41.612
Attrezzature industriali e commerciali	(26.557)
Altri beni	99.697

Le variazioni riportate nella Tabella sono principalmente frutto di nuove riclassificazioni delle Voci contabili ad uso del cambiamento completo del piano dei conti entrato in funzione dal 1° gennaio 2015

Attività di ricerca e sviluppo e progettazione

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Il futuro della Cooperativa sta nella capacità progettuale ed esecutiva dell'Impresa che ci consente di migliorare la qualità del nostro lavoro quotidiano e anche la forza di rivoluzionare contenuti spesso studiati e realizzati dal Pubblico nell'interesse delle strutture più che del Cliente. Per fare questo dobbiamo partire dall'obiettivo di mettere veramente al centro del nuovo "welfare e della sussidiarietà sociale", la persona da accudire. E' con questo spirito che si sono attuati e/o improntati una serie di progetti:

Progetto Autismo è composto: dall'avviamento della Comunità alloggio per 10 persone adulte con autismo presso Casa del Campo a Cavaso del T.; il percorso formativo specifico: culturale, educativo e professionale; l'impostazione della realizzazione di una rete di servizi a domicilio per chi ha in casa una persona soggetta ad autismo.

Progetto Anziani: l'attività svolta nel 2015 si è incentrata principalmente nella ricerca ed individuazione di nuovi modelli abitativi e processi di servizi a domicilio per persone anziane autosufficienti o parzialmente non autosufficienti.

Progetto Disabilità: sono proseguiti i percorsi di Vita Indipendente.

Progetto Giovani: a febbraio si è avviato il Progetto la Gioventù del Fare: il sapore dei mestieri e del lavoro che si protrarrà anche nel prossimo anno.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti commerciali con le società di cui detiene partecipazioni:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
CONSORZIO RESTITUIRE			1.246.405		1.283.566	
DINAMICA SRL			29.040			
KALAMITA			130.272		16.812	
Totale			1.405.717		1.300.378	

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non vi sono azioni/quote proprie o di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ma anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Rischi non finanziari

I rischi non finanziari di fonte esterna sono legati ai contratti di appalto con le strutture pubbliche e al sistema della sanità italiana in generale più volte oggetto di progetti di governo volti alla riduzione della spesa pubblica (spending review). Tali progetti potrebbero determinare la riduzione\taglio di alcuni servizi con riduzione di ricavi.

Rischi finanziari

I rischi finanziari sono dovuti ai tempi medio-lunghi di esposizione verso la clientela, ovvero di circa 90 giorni per gran parte dei clienti; dato che risulta più elevato a causa dell'incidenza del ritardo del Consorzio Restituire che si aggira sui 360 giorni, qui di seguito a questo proposito sono riportate le azioni svolte per recuperare il credito accumulato. Di fatto, quindi, si conferma per la nostra società la dipendenza dal sistema bancario.

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si pone inoltre in rilievo che la Cooperativa attua un continuo monitoraggio della situazione finanziaria sia attraverso l'utilizzo di strumenti informatici in uso alla contabilità, sia attraverso strumenti extra contabili quali ad esempio la gestione del sistema e-banking. Viene attuata una continua rendicontazione con report creati ad hoc, anche attraverso la raccolta di informazioni e dati direttamente da Banca d'Italia.

Vengono inoltre emessi periodicamente (mensilmente) documenti di analisi economico-finanziarie riportati poi trimestralmente in sede di Consiglio d'Amministrazione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Durante l'esercizio 2015 la Castel Monte ha proposto al Consorzio Restituire una serie di azioni al fine di ridurre il cospicuo credito in essere. La risposta del Consorzio Restituire è stata di modificare profondamente, con atto notarile, lo statuto consortile in modo da vincolare maggiormente i soci sotto l'aspetto economico e pretendere che parte del credito venisse trasformato in prestito infruttifero. L'Impresa ha espresso la non approvazione delle modifiche, non ha partecipato all'atto e ai successivi consigli e si è rifiutata di far parte degli organi di governance. La situazione insostenibile sotto l'aspetto finanziario e procedurale ha comportato, con l'inizio del nuovo esercizio, il dare incarico ad un legale per attuare il recesso dal Consorzio Restituire.

Attraverso l'atto di Recesso consensuale, viene approvato un piano finanziario di rientro del 70% del Credito in 18 rate mensili di cui le prime 3 definite in € 100.000,00 il restante 30% in 55 rate successive

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La nostra Società non ha fatto alcuna rivalutazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

A seguito di quanto esposto nella presente relazione e nella nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, confidiamo di aver fornito un quadro sufficientemente chiaro ed esauriente dell'andamento della gestione nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda l'utile di esercizio di euro 1.209,59 , il Consiglio ritiene di formulare la proposta all'assemblea del seguente riparto dell'utile:

- 1) 3% dell'utile ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo delle Cooperative, in conformità alle disposizioni del punto 4 dell'art. 11 legge 31 gennaio 1992 n. 59, per euro 36,30=;
- 2) 30% dell'utile al fondo di riserva legale per euro 363,00=;
- 3) il residuo utile pari a euro 810,70.= ad un fondo di riserva indivisibile.
(entrambe le riserve sono indivisibili ai sensi dell'art. 12 legge 904, dicembre 1977).

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Possagnolo