

CASTEL MONTE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in PIAZZA PARIGI N. 7 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 9.192.

ATTIVITA' SVOLTE

La cooperativa sociale opera nel settore dei servizi socio-sanitari, rivolti a persone svantaggiate previsti 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 ed altri servizi connessi espressamente richiesti dagli appalti. Gli incarichi vengono prevalentemente assegnati mediante gare di appalto o convenzioni.

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. SOCIAE DI TIPO A

Descrizione	Costo Lavoro Soci	Costo Lavoro non Soci
Costo del personale	4.791.337,58	385.956,07
Altre forme di lavoro inerenti lo scopo sociale		
percentuale costo lavoro soci sul totale costo del lavoro 92,55%		

COOPERATIVA CASTEL MONTE COOP. SOCIALE DI TIPO B

RAFFRONTO ART 11 DPR 601/73	Totale	50%
Costo lavoro soci lavoratori	517.607,77	
Altri costi cooperativa senza materie prime	214.435,52	107.217,76

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, 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.).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno 2014 si è lavorato per realizzare quella che sarebbe stata la fusione per incorporazione di due cooperative del gruppo all'interno della Castel Monte. Le due cooperative (Coop. Rispetto e Coop. Sicuri) sono perciò state incorporate giuridicamente a far data del 1 agosto 2014 creando così un'unica realtà nel territorio. Contabilmente e fiscalmente risultano incorporate dal 01/01/2014.

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 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività 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. Alcuni valori risultano dall'incorporazione di immobilizzazioni delle società incorporate.

L'avviamento iscritto si riferisce al valore economico della incorporata società S.I.CU.R.I. a seguito dell'annullamento del valore della partecipazione.

La posta risulta ammortizzata nel periodo di 10 anni.

La Fusione della Cooperativa S.I.CU.R.I. ha portato l'acquisizione di servizi aggiuntivi che risultano essere importante in una visione strategica dell'impresa. Gli Asili Nido, pur essendo attività da sole al limite della sostenibilità economica, diventano infatti per la Castel Monte strumenti di penetrazione commerciale ed economica presso le Famiglie, consentendo il contatto di un importante target per la pluralità di servizi socio-sanitari che la Cooperativa offre. Le capitalizzazioni sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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 di acquisto 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.

Si evidenzia che nel corso del 2014 per effetto dell'incorporazione a seguito di fusione delle cooperative Rispetto Castelmonte e S.I.C.U.R.I. le relative partecipazioni iscritte nei bilanci precedenti sono state annullate.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	5	4	1
Quadri			
Impiegati	52	28	24
Operai	307	225	82
Altri			
Totale	364	257	107

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
62.485	91.390	(28.905)

Il saldo rappresenta residue parti non ancora richiamate.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
213.086	51.324	161.762

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio/ importi da Fusione	Di cui per oneri capitalizzati Anno 2014	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento							
Ricerca, sviluppo e pubblicità	11.080	951			8.922		3.109
Software	3.050	20.396	20.396		3.405		20.041
Concessioni, licenze, marchi	654	540	443		365		829
Avviamento		55.291	55.291		5.529		49.762
Immobilizzazioni in corso e acconti							
Altre	36.540	135.637	11.558				139.345

Arrotondamento

	51.324	210.172	87.688	48.410	213.086
--	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

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	11.080				11.080
Diritti brevetti industriali	3.050				3.050
Concessioni, licenze, marchi	654				654
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	36.540				36.540
Arrotondamento					
	51.324				51.324

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 ricerca e sviluppo, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Giornali					
Periodici					
Radio					
Televisione					
Cinema					
Affissioni					
Insegne					
Altri	11.080	951		8.921	3.109
	11.080	951		8.921	3.109

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.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.431.097	2.158.079	273.018

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.542.113
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	

Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2013	1.542.113	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio/ Valori incorporati da fusione	122.427	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(29.239)	
Saldo al 31/12/2014	1.635.301	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.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	24.153
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	24.153
Acquisizione dell'esercizio	34.848
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.463)
Saldo al 31/12/2014	41.538

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	441.105
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	441.105
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(293.297)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(18.035)
Saldo al 31/12/2014	129.773

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	134.409
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	134.409
Acquisizione dell'esercizio Valori incorporati da fusione	609.125
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(119.049)
Saldo al 31/12/2014	624.485

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	16.299
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(16.299)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
27.187	367.301	(340.114)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate	30.000		30.000	
Imprese controllanti				
Altre imprese	18.994		(8.193)	27.187
Arrotondamento				
	48.994		21.807	27.187

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.).

Imprese collegate

Sono state annullate le partecipazioni nelle imprese collegate che sono state oggetto di Fusione per incorporazione e precisamente la partecipazione in Rispetto Castelmonte per €. 20.000 e in S.I.C.U.R.I. per €. 10.000.

Altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese per complessive €. 27.187,00 si riferiscono a:

- 1) Coop. Kalamita €. 16.475,59
- 2) Dinamica Coop. Sociale Onlus €. 7.000,00
- 3) Consorzio Restituire €. 1.032,91
- 4) Altre minori (Istituti di Credito) €. 2.678,50

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Al momento di redazione del presente Bilancio non erano disponibili i Bilanci anno 2014 delle

Società a cui si riferiscono le partecipazioni.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Imprese controllate					
Imprese collegate	318.307		318.307		
Imprese controllanti					
Altri					
Arrotondamento					
	318.307		318.307		

A seguito di incorporazione dell Rispetto Castelmonte e della S.I.C.U.R.I. i crediti commerciali verso le imprese collegate sono stati annullati.

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
458.699	185.010	273.689

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.151.917	3.484.346	667.571

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	3.448.831			3.448.831	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	46.056			46.056	
Per imposte anticipate					
Verso altri	657.030			657.030	
Arrotondamento					
	4.151.917			4.151.917	

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013			
Utilizzo nell'esercizio			(20.559)
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2014			20.559

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

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.448.831				657.030	4.105.861
Totale	3.448.831				657.030	4.105.861

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
44.869	114.772	(69.903)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	34.855	107.554
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	10.014	7.218
Arrotondamento		
	44.869	114.772

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
82.152	47.623	34.529

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

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
502.808	447.878	54.930

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	332.600	42.825		375.425
Riserva da sovrapprezzo azioni.	9.300	1.679		10.979
Riserve di rivalutazione	61.415			61.415
Riserva legale	30.267	4.180		34.447
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	2.201	9.150		11.351
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		(2)		(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				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)	(1)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	12.097	9.192	12.097	9.192
Totale	447.878	67.026	12.096	502.808

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale		332.600			42.825		375.425
Riserva da sovrapprezzo azioni		9.300			1.679		10.979
Riserve di rivalutazione		61.415					61.415
Riserva legale		30.267			4.180		34.447
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria		2.201			9.150		11.351
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 conto copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi							
Varie altre riserve		(2)			1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utili (perdite) dell'esercizio		12.097				2.905	9.192
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale		447.878			57.835	2.905	502.808

Nel corso dell'esercizio sono stati ammessi n.94 nuovi soci di cui n.87 ordinari ed n. 7 soci volontari ed hanno dato le dimissioni n. 44 soci di cui n. 43 ordinari ed un socio volontario.

Il capitale sociale è di euro 375.425,00=, diviso in quote di ammontare non inferiore a 25,00= euro.

Lo stesso è rappresentato da quote del valore di euro 600,00= per 22 soci, euro 1.200,00= per 291 soci, euro 1.250,00= per 2 soci, euro 1.325,00= per 1 socio, euro 1.350,00= per 2 soci, euro 1.400,00= per 1 socio, euro 1.700,00= per 3 soci

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	375.425	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.979	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	61.415	A, B			
Riserva legale	34.447				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	11.350	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

B) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	
		4.846	(4.846)	
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	4.846		4.846	
Arrotondamento				
	4.846		4.846	

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	257.413	138.548	118.865

La variazione è così costituita.

	Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo		138.548	280.435	161.570	183.947

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

D) Debiti

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	6.698.016	5.892.226	805.790

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
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	2.635.365	1.286.392	210.479	4.132.236	
Debiti verso altri finanziatori	35.373			35.373	
Acconti	468			468	
Debiti verso fornitori	680.798			680.798	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	1.026.088			1.026.088	
Debiti verso istituti di previdenza	330.779			330.779	
Altri debiti	492.274			492.274	
Arrotondamento					
	5.201.145	1.286.392	210.479	6.698.016	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.132.236, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 69.330, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

DEBITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI

Nel periodo 2014 si sono continuati regolarmente a pagare sia i fornitori sia le altre tipologie di creditori (compresi i dipendenti e lo Stato), così come sono stati svolti regolarmente tutti i suoi servizi. In particolare, si evidenzia che 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

In particolare al 31/12/14 compaiono:

Debiti Previdenziali per un totale di €. 310.562,44

Debiti Tributari per un totale di €. 1.026.079,57 al lordo dei crediti tributari che ammontano a € 46.047,52.

Il valore complessivo a) è suddivisibile in € 46.486,55 pagati nell'anno 2015, e l'ammontare di € 264.075,89 con rateizzazioni già concesse dagli Enti interessati

Il valore complessivo b) è suddivisibile tra l'ammontare di € 862.762,59 oggetto di un piano di pagamento entro il 2015, e l'ammontare di €. 128.772,01 con rateizzazioni già concesse dagli Enti interessati e l'importo di €. 34.544,97 per IVA ad esigibilità differita non ancora esigibile.

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	680.798				492.274	1.173.072
Totale	680.798				492.274	1.173.072

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.255	16.347	(3.092)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	350.000	427.000	(77.000)
Impegni assunti dall'impresa	218.906	278.716	(59.810)
Beni di terzi presso l'impresa	299.400	334.523	(35.123)
Altri conti d'ordine			
	868.306	1.040.239	(171.933)

La voce rischi assunti dall'impresa comprende le garanzie prestate alle seguenti entità: Fondazione Il Nostro Domani per €. 250.000 e Consorzio Restituire per €. 100.000 entrambe a mezzo fidejussione bancaria.

La voce Impegni assunti dall'Impresa comprende il residuo debito relativo ai Beni in Leasing per €. 218.906, la voce beni di terzi presso l'impresa comprende il Valore al Costo Storico relativo ai Beni in Leasing per € 299.400.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.699.804	8.901.488	798.316

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.445.398	8.803.048	642.350
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	254.406	98.440	155.966
	9.699.804	8.901.488	798.316

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 € 132.950,00 di competenza anno 2014, ogni socio lavoratore subordinato infatti, con Delibera Assembleare del 19/03/2015, ha autorizzato la Cooperativa a recuperare tramite la trattenuta sulla liquidazione della retribuzione in busta paga, per le mensilità che vanno da marzo 2015 a dicembre 2015, una quota del costo Cooperativa corrispondente ad una giornata lavorativa contrattuale dell'anno 2014, avente come parametro un forfait orario di €. 10,00=.
- Contributi Regionali Fondo Infanzia per un importo pari a € 47.894,68
- Contributi per Progetto FAMILY FRIENDLY DGR N. 6 DEL 14.01.14 per un importo pari a € 13.408,21
- Contributi per Bando Cloud Computing DGR n. 11 del 21/08/2014 per un importo pari a € 13.425,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

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

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

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.379.286	8.644.591	734.695

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	424.205	206.977	217.228
Servizi	2.872.951	3.131.972	(259.021)
Godimento di beni di terzi	132.604	143.390	(10.786)
Salari e stipendi	3.842.097	3.302.519	539.578
Oneri sociali	1.058.443	941.846	116.597
Trattamento di fine rapporto	280.435	284.961	(4.526)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	140.181	22.920	117.261
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48.410	29.614	18.796
Ammortamento immobilizzazioni materiali	183.786	235.013	(51.227)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.929	4.500	12.429
Variazione rimanenze materie prime	21.988	(81.134)	103.122
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	357.257	422.013	(64.756)
	9.379.286	8.644.591	734.695

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(311.019)	(224.589)	(86.430)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		15.611	(15.611)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	67.409	28	67.381
(Interessi e altri oneri finanziari)	(378.428)	(240.228)	(138.200)
Utili (perdite) su cambi			

(311.019) (224.589) (86.430)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				68	68
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				67.341	67.341
Arrotondamento					
				67.409	67.409

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				376.056	376.056
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				2.373	2.373
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				378.428	378.428

E) Proventi e oneri straordinari

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

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	69.023	73.713	(4.690)
Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	94.813	Varie	85.412
Totale proventi	94.813	Totale proventi	85.412
Varie	(25.790)	Varie	(11.699)
Totale oneri	(25.790)	Totale oneri	(11.699)
	69.023		73.713

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	69.330	93.924	(24.594)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	69.330	93.924	(24.594)
IRES			
IRAP	69.330	93.924	(24.594)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato			

fiscale / trasparenza fiscale

69.330

93.924

(24.594)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 4 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. AL/2103390016 del 25/02/2010

durata del contratto di leasing mesi 64

bene utilizzato Macchinario Ecografo;

costo del bene in Euro 24.000;

Maxicanone pagato il, pari a Euro 2.400;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 487;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 240;

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 3.904;

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 490;

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 880;

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**

1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	299.400
di cui fondo ammortamento	42.528
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	256872
2) beni acquistati nell'esercizio	
3) beni riscattati nell'esercizio	
4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	12.882
5) rettifiche	0

6) riprese di valore su beni	0
7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	299400
di cui fondo ammortamento	55.410
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	243990
8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	7.261

C) PASSIVITA'

1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	21.730
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	76.393
di cui scadenti oltre 5 anni	133.762
Totale	231.885
2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	21.730
4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
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
6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	26.574
E) effetto netto fiscale	8.344
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	18.230

CONTO ECONOMICO

Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	31.437
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	12.882
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	8.349
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	10.206
Rilevazione effetto fiscale	3.206
Effetto sul risultato dell'esercizio	7.000

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 ha posto in essere operazioni con parti commerciali col le Cooperative Emerform e L'Isola che non c'è di cui al paragrafo seguente, i cui valori si possono considerare non rilevanti (non superiori a € 2.000,00)

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Di seguito sono indicati la natura e l'obbiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, da cui derivano rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione è necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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\o 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-bis e n. 17, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.:

Qualifica	Compenso
Amministratori	55.733

Raffronto Bilanci Società incorporate (OIC4)

Ai sensi dell'OIC4 di seguito si presenta la tabella di raffronto tra i Bilanci anno 2013 delle Società oggetto di fusione, la somma di questi e il Bilancio anno 2014 della Società incorporante:

	CASTEL MONTE	TOTALE 3 COOP	CASTEL MONTE	RISPETTO	SICURI
Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	62.485	110.331	91.390	4.920	14.021
(di cui già richiamati)					
B) Immobilizzazioni					
I. Immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3.109	12.030	11.080		950
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	20.041	3.050	3.050		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	829	654	654		
5) Avviamento	49.762				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Altre	139.345	176.365	36.540	17.907	121.918
	213.086	192.099	51.324	17.907	122.868
II. Materiali					
1) Terreni e fabbricati	1.635.301	1.631.413	1.542.113	89.300	
2) Impianti e macchinario	41.538	35.706	24.153	10.853	700
3) Attrezzature industriali e commerciali	129.773	503.390	441.105	44.523	17.762
4) Altri beni	624.485	164.985	134.409	15.062	15.514
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		16.299	16.299		
	2.431.097	2.351.793	2.158.079	159.738	33.976
III. Finanziarie					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate		30.000	30.000		
b) imprese collegate					

c) imprese controllanti					
d) altre imprese	27.187	57.977	18.994		38.983
	27.187	87.977	48.994	0	38.983
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi					
b) verso imprese collegate					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi		318.307	318.307		
c) verso controllanti					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi					
d) verso altri					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi					
		318.307	318.307		
3) Altri titoli					
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)					
-	27.187	406.284	367.301	0	38.983
Totale immobilizzazioni	2.671.370	2.950.176	2.576.704	177.645	195.827
C) Attivo circolante					
I. Rimanenze					
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	446.891	468.851	185.010	270.923	12.918
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) Lavori in corso su ordinazione					
4) Prodotti finiti e merci					
5) Acconti	11.808				
	458.699	468.851	185.010	270.923	12.918
II. Crediti					
1) Verso clienti					
- entro 12 mesi	3.448.831	3.627.555	3.126.749	426.641	74.165
- oltre 12 mesi					
	3.448.831	3.627.555	3.126.749	426.641	74.165
2) Verso imprese controllate					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi					
3) Verso imprese collegate					
- entro 12 mesi		112.000	112.000		
- oltre 12 mesi					
	0	112.000	112.000	0	0
4) Verso controllanti					
- entro 12 mesi					

- oltre 12 mesi					
4-bis) Per crediti tributari					
- entro 12 mesi	46.056	18.579			18.579
- oltre 12 mesi					
	46.056	18.579	0	0	18.579
4-ter) Per imposte anticipate					
- entro 12 mesi		212	212		
- oltre 12 mesi					
	0	212	212	0	0
5) Verso altri					
- entro 12 mesi	657.030	590.584	239.890	70.684	280.010
- oltre 12 mesi		6.683	5.495	1.036	152
	657.030	597.267	245.385	71.720	280.162
	4.151.917	4.355.613	3.484.346	498.361	372.906
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	34.855	109.004	107.554		1.450
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	10.014	11.959	7.218	4.448	293
	44.869	120.963	114.772	4.448	1.743
Totale attivo circolante	4.655.485	4.945.427	3.784.128	773.732	387.567
D) Ratei e risconti					
- disaggio su prestiti					
- vari	82.152	54.374	47.623	6.406	345
	82.152	54.374	47.623	6.406	345
Totale attivo	7.471.492	8.060.308	6.499.845	962.703	597.760
Stato patrimoniale passivo	31/12/2014		31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013
A) Patrimonio netto					
I. Capitale	375.425	417.550	332.600	64.900	20.050
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.979	9.300	9.300		
III. Riserva di rivalutazione	61.415	63.094	61.415	1.679	
IV. Riserva legale	34.447	30.350	30.267	83	

V. Riserve statutarie					
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio					
VII. Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	11.351	2.201	2.201		
Riserva per acquisto azioni proprie					
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	-2	-2	-1	1
Altre...	11.350	2.199	2.199	-1	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo					
IX. Utile d'esercizio	9.192	13.657	12.097	1.560	
IX. Perdita d'esercizio		57.259			57.259
Acconti su dividendi					
Copertura parziale perdita d'esercizio					
Totale patrimonio netto	502.808	478.891	447.878	68.221	-37.208
B) Fondi per rischi e oneri					
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) Fondi per imposte, anche differite					
3) Altri		4.846	4.846		
Totale fondi per rischi e oneri	0	4.846	4.846	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	257.413	232.144	138.548	74.346	19.250
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	2.635.365	2.939.967	2.600.330	299.338	40.299
- oltre 12 mesi	1.496.871	1.244.176	1.189.916	54.260	
	4.132.236	4.184.143	3.790.246	353.598	40.299
5) Debiti verso altri finanziatori					
- entro 12 mesi	35.373				
- oltre 12 mesi					
	35.373		0	0	0
6) Acconti					
- entro 12 mesi	468	200	200		
- oltre 12 mesi					

	468	200	200	0	0
7) Debiti verso fornitori					
- entro 12 mesi	680.798	727.778	574.169	82.468	71.141
- oltre 12 mesi					
	<i>680.798</i>	<i>727.778</i>	<i>574.169</i>	<i>82.468</i>	<i>71.141</i>
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		28.634	28.634		
- oltre 12 mesi					
	0	28.634	28.634	0	0
11) Debiti verso controllanti					
- entro 12 mesi					
- oltre 12 mesi					
12) Debiti tributari					
- entro 12 mesi	1.026.088	1.065.759	812.133	218.267	35.359
- oltre 12 mesi					
	<i>1.026.088</i>	<i>1.065.759</i>	<i>812.133</i>	<i>218.267</i>	<i>35.359</i>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
- entro 12 mesi	330.779	322.155	250.927	40.054	31.174
- oltre 12 mesi					
	<i>330.779</i>	<i>322.155</i>	<i>250.927</i>	<i>40.054</i>	<i>31.174</i>
14) Altri debiti					
- entro 12 mesi	492.274	748.815	435.917	118.735	194.163
- oltre 12 mesi		233.660			233.660
	<i>492.274</i>	<i>982.475</i>	<i>435.917</i>	<i>118.735</i>	<i>427.823</i>
Totale debiti	6.698.016	7.311.144	5.892.226	813.122	605.796
E) Ratei e risconti					
- aggio sui prestiti					
- vari	13.255	33.283	16.347	7.014	9.922
	<i>13.255</i>	<i>33.283</i>	<i>16.347</i>	<i>7.014</i>	<i>9.922</i>
Totale passivo	7.471.492	8.060.308	6.499.845	962.703	597.760
Conti d'ordine	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013
1) Rischi assunti dall'impresa					
Fideiussioni					
a imprese controllate					
a imprese collegate					

a imprese controllanti					
a imprese controllate da controllanti					
ad altre imprese	350.000	427.000	427.000		
	<i>350.000</i>	<i>427.000</i>	<i>427.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Avalli					
Altri rischi					
crediti ceduti					
altri					
	<i>350.000</i>	<i>427.000</i>	<i>427.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2) Impegni assunti dall'impresa					
3) Beni di terzi presso l'impresa	218.906	278.716	278.716		
merci in conto lavorazione					
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato					
beni presso l'impresa in pegno o cauzione					
altro	218.906	278.716	278.716		
	<i>218.906</i>	<i>278.716</i>	<i>278.716</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4) Altri conti d'ordine					
Totale conti d'ordine	568.906	705.716	705.716	0	0
CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013
A) Valore della produzione					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.445.398	9.914.964	8.803.048	856.085	255.831
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	179.678	12.792	10.914	270	1.608
- contributi in conto esercizio	74.728	258.734	87.526	10.000	161.208
- contributi in conto capitale (quote esercizio)					
	<i>254.406</i>	<i>271.526</i>	<i>98.440</i>	<i>10.270</i>	<i>162.816</i>
Totale valore della produzione	9.699.804	10.186.490	8.901.488	866.355	418.647
B) Costi della produzione					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	424.205	382.474	206.977	162.376	13.121
7) Per servizi	2.872.951	3.286.648	3.131.972	61.279	93.397
8) Per godimento di beni di terzi	132.604	217.121	143.390	22.410	51.321

9) Per il personale					
a) Salari e stipendi	3.842.097	3.938.908	3.302.519	437.477	198.912
b) Oneri sociali	1.058.443	1.104.282	941.846	108.904	53.532
c) Trattamento di fine rapporto	280.435	326.057	284.961	23.642	17.454
d) Trattamento di quiescenza e simili					
e) Altri costi	140.181	23.960	22.920	761	279
	5.321.156	5.393.207	4.552.246	570.784	270.177
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.410	60.141	29.614	6.709	23.818
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	183.786	269.666	235.013	28.110	6.543
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.929	6.700	4.500	1.900	300
	249.125	336.507	269.127	36.719	30.661
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.988	-142.341	-81.134	-55.559	-5.648
12) Accantonamento per rischi					
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione	357.257	477.191	422.013	40.500	14.678
Totale costi della produzione	9.379.286	9.950.807	8.644.591	838.509	467.707
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	320.518	235.683	256.897	27.846	-49.060
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		15.611	15.611		
- 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	67.409	150	28	113	9
	67.409	15.761	15.639	113	9
-					
17) Interessi e altri oneri finanziari:					
- da imprese controllate					
- da imprese collegate					
- da controllanti					
- altri	378.428	278.361	240.228	33.430	4.703
	378.428	278.361	240.228	33.430	4.703
17-bis) Utili e Perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari	-311.019	-262.600	-224.589	-33.317	-4.694
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	94.813	100.662	85.412	8.415	6.835
	94.813	100.662	85.412	8.415	6.835
21) Oneri:					
- minusvalenze da alienazioni					
- imposte esercizi precedenti		5.369			5.369
- varie	25.790	14.283	11.699	1.384	1.200
	25.790	19.652	11.699	1.384	6.569
Totale delle partite straordinarie	69.023	81.010	73.713	7.031	266
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	78.522	54.093	106.021	1.560	-53.488

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate					
a) Imposte correnti	69.330	97.695	93.924		3.771
b) Imposte differite					
c) Imposte anticipate					
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale					
	69.330	97.695	93.924	0	3.771
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	9.192	-43.602	12.097	1.560	-57.259

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.192	12.097
Imposte sul reddito	69.330	93.924
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	311.019	224.589
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	389.541	330.610
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	280.435	284.961
Ammortamenti delle immobilizzazioni	232.196	264.627
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	212	(212)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	512.843	549.376
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(273.689)	(185.010)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(322.082)	(3.126.749)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	106.629	574.169
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(34.529)	(47.623)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(3.092)	16.347
Altre variazioni del capitale circolante netto	764.947	358.293
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	238.184	(2.410.573)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(311.019)	(224.589)
(Imposte sul reddito pagate)	(858.180)	718.209
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(166.416)	(141.567)

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(1.335.615)	352.053
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(195.047)	(1.178.534)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(456.804)	(2.393.092)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(456.804)	(2.393.092)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(210.172)	(80.938)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(210.172)	(80.938)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	340.114	(367.301)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	340.114	(367.301)
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)	(326.862)	(2.841.331)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	35.035	2.600.330
Accensione finanziamenti	342.328	1.189.916
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	74.643	344.391
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	452.006	4.134.637
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(69.903)	114.772
Disponibilità liquide iniziali	114.772	
Disponibilità liquide finali	44.869	114.772
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(69.903)	114.772

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