

## **LA LOCOMOTIVA Societa' Cooperativa Sociale onlus**

**Sede in** COGOLLO DEL CENGIO, VIA GIOVANNI XXIII 22/4  
**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 00916780240  
**Iscritta al Registro delle Imprese di** VICENZA  
**Nr. R.E.A.** 239615  
**Numero Iscrizione Albo Cooperative** A142321

### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013 REDATA IN FORMA ABBREVIATA AI SENSI DELL'ART. 2435 BIS COD. CIV.**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. E' redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C..

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dallo stesso articolo in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2426 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

#### **PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente.
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

## **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

### **Parte Generale.**

La Cooperativa Sociale LA LOCOMOTIVA Società Cooperativa Sociale a.r.l. rientra tra le società di cui alla lettera a) dell'art. 1 della Legge 381/91: la cooperativa persegue pertanto l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Si evidenzia in tal senso che la Cooperativa, è iscritta all'Albo delle Cooperative, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, categoria Cooperazione sociale e Produzione e lavoro con numero d'iscrizione A142321 dal 01/04/2005; nello statuto sono inoltre espressamente ed inderogabilmente previsti i requisiti di non lucratività previsti dall'art. 2514 c.c. e dall'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1577 in osservanza anche di quanto previsto dall'art. 29 del D.L. 02.03.1989 n. 69.

Si ricorda che per effetto dell'entrata in vigore, con decorrenza 1 Gennaio 1998, del D.Lgs. 460 del 4.12.1997 la Cooperativa Sociale LA LOCOMOTIVA Società Cooperativa Sociale a.r.l., secondo quanto previsto dal comma 8 dell'art. 10 di tale provvedimento è da considerarsi Organizzazione non lucrativa di utilità sociale (O.N.L.U.S.) di diritto.

### **Requisito della mutualità prevalente**

Per quanto riguarda il requisito della mutualità prevalente si evidenzia quanto segue in merito al requisito "oggettivo" della prevalenza nello scambio mutualistico con i soci e ai requisiti "soggettivi" di non lucratività della cooperativa.

In merito alle condizioni di conseguimento dell'"oggettivo" requisito della prevalenza nello scambio mutualistico con i soci come previsto dall'art. 2513 c.c. si rileva che la cooperativa, ai sensi dell'art. 111-septies disp. att. c.c., è considerata, in quanto cooperativa sociale, a mutualità prevalente di diritto, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 c.c., purché operi nel rispetto delle norme della legge 8 novembre 1991, n. 381: a tal riguardo la cooperativa è iscritta, oltre che all'Albo delle Cooperative nella categoria Cooperazione sociale, all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali previsto dalla L. R. 23/06.

Tenuto conto comunque di quanto contenuto all'art. 3 dello statuto circa la possibilità e i limiti di operare anche verso terzi non soci ed in particolare la configurazione di cooperativa di produzione e lavoro, si ritiene necessario informare che per l'esercizio oggetto del presente bilancio è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto il rapporto di scambio mutualistico intrattenuto con i soci supera lo scambio

con i terzi, infatti i costi delle prestazioni lavorative effettuate dai soci (salari e stipendi, compensi, oneri sociali ecc.) ammontano a euro 1.088.541 e costituiscono il 69.52% dei costi complessivamente sostenuti per prestazioni lavorative .

Per quanto riguarda i requisiti di non lucratività si attesta, come già sopra evidenziato, che la cooperativa ha recepito nel proprio statuto ed opera secondo i requisiti previsti dall'art. 2514 c.c. e dall'art. 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47.

In particolare:

| attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci |   |         |
|---|---|---------|
| Costo del lavoro =  | $\frac{\text{B9 VERSO SOCI}}{\text{TOTALE B9}}$ | = Y%    |
| Costo del lavoro =  | $\frac{1.088.541}{1.565.771}$                   | =69.52% |

In ogni caso è soddisfatto il requisito della mutualità prevalente in quanto, ai sensi dell'art. 111-septies delle Disposizioni per l'attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie le cooperative sociali sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperative a mutualità prevalente.

### **Relazione sull'attività: criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 del C.C. che richiama ed assorbe quanto previsto dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato nell'art. 3 dello statuto sociale e l'oggetto sociale viene analiticamente individuato nell'art. 3 dello stesso. Va rilevato che in quanto cooperativa sociale, lo scopo mutualistico della cooperativa si connota sotto due dimensioni: la "mutualità esterna" legata al perseguimento dell'interesse generale della comunità nell'esercizio di una pubblica funzione sociale mediante la gestione di servizi sociali e socio-sanitari; la "mutualità interna" legata al perseguimento di un vantaggio mutualistico interno alla compagine dei soci lavoratori.

Con riferimento alla mutualità esterna, gli amministratori hanno sviluppato il ruolo della cooperativa nell'ambito del sistema territoriale di servizi sociali consolidando i servizi in essere con Ulss 4, Comune di Valdastico, Comunità Montana Alto Astico e Posina.

Il 2013 ha rappresentato per La Locomotiva un anno di continuità per quanto riguarda i servizi socio sanitari erogati. Parecchi invece gli elementi di novità introdotti, riguardanti l'aspetto societario, nuove progettazioni e cura delle relazioni con gli stakeholders, nell'ottica di consolidare sempre più una rete che tenti di collegare servizi alla persona, attività produttive, salvaguardia del territorio e rispetto dell'ambiente, anche attraverso azioni culturali promosse con la comunità.

Lavorare con questa impostazione ha significato per La Locomotiva anche la decisione di avviare il procedimento volto al riconoscimento di cooperativa sociale a

scopo plurimo, affiancando quindi allo storico settore socio educativo assistenziale (cooperativa sociale di tipo "A") attivo dal 1996, anche il settore di produzione lavoro e inserimento lavorativo (cooperativa sociale di tipo "B"). Con la modifica dello statuto è stata modificata anche la ragione sociale in "**La Locomotiva Cooperativa Sociale Onlus**".

Sul solco delle riflessioni assembleari per il nuovo statuto, in marzo 2014 il Consiglio di Amministrazione ha proposto ai soci un lavoro di confronto per condividere e definire una nuova mission in linea anche con le novità introdotte nell'ultimo anno.

Riprendendo anche quanto previsto dal Piano di Miglioramento del sistema qualità, in sintesi le azioni promosse sono state le seguenti:

Ambito socio sanitario

- Rinnovo convenzione per servizi socio sanitari ed educativi presso Istituzione Cav.P. Sartori per 5 anni
- Attivazione sportello Vesta
- Partecipazione gara per servizi Sad in Comunità Montana per l'anno 2014/2015
- Inizio servizio Sad a Caltrano
- Proroga del Progetto di sanità territoriale, in prospettiva ad un ampliamento di servizi e di territorio
- Collaborazione con Tana dell'Orsetto
- Condivisione con l'Ulss di attività di miglioramento per il servizio di Integrazione Scolastica
- Implemento dei sistemi informatici per la gestione dei servizi ( gestione IS)

Ambito agricolo: ai fini dell'avvio di attività riconducibili alla "parte B" della cooperativa si evidenziano le seguenti iniziative promozionali:

- Lavoro di condivisione del progetto le Masiere con incontri quindicinali/mensili con il gruppo
- Organizzazione e partecipazione a incontri di formazione per l'agricoltura biologica e visita a realtà agricole locali
- Relazioni con due possibili canali di vendita: rete Gas e "fuori di Zucca"
- Promozione e investimenti per la nascita di n. 2 fattorie sociali (Gianni Canton e Il Giglio Rosso)
- Organizzazione evento "La festa del Raccolto"

Ambito culturale

- Condivisione con i soci e altri attori del territorio dei progetti in atto
- Costituzione e consolidamento della rete territoriale anche tramite la partecipazione/promozione di eventi (progetto giovani/ festa del raccolto/ social day/ incontri associazioni)
- Partecipazione ad eventi formativi nei vari ambiti

### **Determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci**

Con riferimento al comma 5 dell'art. 2528 c.c. si evidenzia che le determinazioni degli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state assunte con esclusivo riferimento ai requisiti per l'ammissione previsti dall'art. 2527 c.c. e dallo statuto della cooperativa, secondo criteri non discriminatori coerenti con lo

scopo mutualistico e l'attività economica svolta. Le variazioni intervenute nella compagine sociale sono evidenziate nel seguente prospetto:

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| n. soci all'inizio dell'esercizio:  | 86 |
| n. domande di ammissione pervenute: | 3  |
| n. domande di ammissione esaminate: | 3  |
| n. domande di ammissione accolte:   | 3  |
| n. recessi di soci pervenuti:       | 1  |
| n. recessi soci esaminati:          | 1  |
| n. recessi soci accolti:            | 1  |
| n. soci esclusi:                    | 0  |
| n. soci deceduti:                   | 0  |
| n. soci alla fine dell'esercizio    | 88 |

### **Ristorni.**

Visto il risultato negativo non sono stati erogati ristorni.

### **Dividendi e ripiani perdite**

A norma dell'art. 2545 quinquies, si precisa che non si è proceduto ad alcuna distribuzione di dividendi.

Si segnala che nei seguenti esercizi sono state utilizzate riserve a copertura delle perdite:

| Anno | Importo copertura perdite | Tipo riserva utilizzata     |
|------|---------------------------|-----------------------------|
| 2005 | 3.875                     | Riserva legale indivisibile |

Le riserve indivisibili utilizzate a copertura di perdite sono state poi ripristinate con accantonamenti successivi.

## **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

### **Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

#### **\* Immobilizzazioni immateriali**

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni immateriali

#### **\*Avviamento**

Non è presente avviamento acquisito a qualsiasi titolo.

#### **\* Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ad eccezione di quei cespiti, meglio specificati in seguito, il cui valore è stato eventualmente rivalutato in base a norma di legge o per rivalutazione economica volontaria. Per i dettagli si rinvia al commento della voce Rivalutazioni.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state

eventualmente portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, dovesse risultare durevolmente di valore inferiore a quello di acquisizione, è iscritta a tale minor valore a meno che non vengano meno i motivi della rettifica effettuata nei precedenti esercizi.

#### **\*Partecipazioni**

Le partecipazioni sono state valutate secondo il costo di acquisto.

#### **\* Rimanenze**

Stante l'attività di prestazioni di servizi non si evidenziano rimanenze.

#### **\* Crediti e Debiti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, tenendo conto delle condizioni contrattuali, della eventuale copertura assicurativa, del grado di solvibilità del debitore, delle garanzie esercitabili e del contenzioso eventualmente in essere.

I crediti sono esposti al netto della eventuale posta correttiva "fondo svalutazione crediti".

Gli eventuali crediti in valuta sono valutati al cambio rilevato alla chiusura dell'esercizio; la differenza rispetto all'importo originario di iscrizione è stata allocata tra le perdite su cambi alla voce C.17-bis del Conto Economico.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo se ritenute recuperabili dai futuri imponibili fiscali e di importo apprezzabile.

#### **\*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

#### **\* Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art.2120 C.C.; comprende anche la componente per l'adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

#### **\*Ratei e risconti attivi**

Nella voce "Ratei e Risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **\*Fondi per rischi e oneri**

Rappresentano eventuali accantonamenti fondi per rischi e oneri destinati solo a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### \*Ricavi e costi

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### \* Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di coefficienti economico-tecnici determinati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati alle singole categorie utilizzando le aliquote previste dal D.M. 29.10.74 come modificato dal D.M. 31.12.88, in quanto ritenute congrue e rispondenti ai criteri indicati nell'art. 2426 C.C. e sono i seguenti:

| Descrizione                        | Coefficienti |
|------------------------------------|--------------|
| Macchine elettroniche e di ufficio | 20%          |
| Arredamento                        | 15%          |
| Autoveicoli                        | 20%          |
| Attrezzature                       | 15%          |
| Fabbricati industriali             | 3%           |
| Impianti e macchinari specifici    | 20%-30%      |

Nel primo esercizio di utilizzo del cespite, l'aliquota di ammortamento è ridotta del 50% in considerazione del ridotto utilizzo temporale.

Le eventuali svalutazioni dei cespiti, con le relative motivazioni ed i relativi importi, sono indicate analiticamente in apposita tabella nella sezione "Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali".

### \* Svalutazioni

Non sono state effettuate svalutazioni dei cespiti.

### \* Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere dei cespiti.

## CONVERSIONE POSTE IN VALUTA ESTERA

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

## MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

### Terreni e fabbricati

| Variazioni degli es. precedenti |         | Variazioni dell'esercizio |         |
|---------------------------------|---------|---------------------------|---------|
| Costo storico                   | 121.000 | Valore al 01/01/2013      | 110.836 |
| Rivalutazioni                   |         | 0Acquisizioni             | 0       |
| Ammortamenti e var. fondo       | 10.164  | Riclassificazioni         | 0       |
| Svalutazioni                    |         | 0Alienazioni              | 0       |
|                                 |         | Storno fondo              | 0       |
| Valore al 31/12/2012            | 110.836 | Rivalutazioni             | 0       |
|                                 |         | Svalutazioni              | 0       |
|                                 |         | Ammortamenti              | 2.904   |

|                                  |        |                                 |         |
|----------------------------------|--------|---------------------------------|---------|
| Tot. rivalutazioni al 31/12/2013 | 0      | Valore al 31/12/2013            | 107.932 |
| Valore scorporo terreno          | 24.200 | Var. fondo per scorporo terreno | 0       |

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006 si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti in base al criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati.

### Impianti e macchinari

| Variazioni degli es. precedenti |       | Variazioni dell'esercizio |     |
|---------------------------------|-------|---------------------------|-----|
| Costo storico                   | 1.810 | Valore al 01/01/2013      | 273 |
| Rivalutazioni                   | 0     | Acquisizioni              | 0   |
| Ammortamenti e var. fondo       | 1.537 | Riclassificazioni         | 0   |
| Svalutazioni                    | 0     | Alienazioni               | 0   |
|                                 |       | Storno fondo              | 0   |
| Valore al 31/12/2012            | 273   | Rivalutazioni             | 0   |
|                                 |       | Svalutazioni              | 0   |
|                                 |       | Ammortamenti              | 182 |

|                                  |   |                      |    |
|----------------------------------|---|----------------------|----|
| Tot. rivalutazioni al 31/12/2013 | 0 | Valore al 31/12/2013 | 91 |
|----------------------------------|---|----------------------|----|

### Attrezzature industriali e commerciali

| Variazioni degli es. precedenti |       | Variazioni dell'esercizio |       |
|---------------------------------|-------|---------------------------|-------|
| Costo storico                   | 9.887 | Valore al 01/01/2013      | 5.754 |
| Rivalutazioni                   | 0     | Acquisizioni              | 0     |
| Ammortamenti e var. fondo       | 4.133 | Riclassificazioni         | 0     |
| Svalutazioni                    | 0     | Alienazioni               | 0     |
|                                 |       | Storno fondo              | 0     |
| Valore al 31/12/2012            | 5.754 | Rivalutazioni             | 0     |
|                                 |       | Svalutazioni              | 0     |
|                                 |       | Ammortamenti              | 1.048 |

|                                  |   |                      |       |
|----------------------------------|---|----------------------|-------|
| Tot. rivalutazioni al 31/12/2013 | 0 | Valore al 31/12/2013 | 4.706 |
|----------------------------------|---|----------------------|-------|

### Altri beni materiali

| Variazioni degli es. precedenti |        | Variazioni dell'esercizio |        |
|---------------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Costo storico                   | 25.322 | Valore al 01/01/2013      | 5.681  |
| Rivalutazioni                   | 0      | Acquisizioni              | 13.453 |
| Ammortamenti e var. fondo       | 19.641 | Riclassificazioni         | 0      |
| Svalutazioni                    | 0      | Alienazioni               | 4.450  |
|                                 |        | Storno fondo              | 2.950  |
| Valore al 31/12/2012            | 5.681  | Rivalutazioni             | 0      |
|                                 |        | Svalutazioni              | 0      |
|                                 |        | Ammortamenti              | 2.716  |

|                                  |   |                      |        |
|----------------------------------|---|----------------------|--------|
| Tot. rivalutazioni al 31/12/2013 | 0 | Valore al 31/12/2013 | 14.918 |
|----------------------------------|---|----------------------|--------|



### Partecipazioni in altre imprese

| Variazioni degli es. precedenti |        | Variazioni dell'esercizio |        |
|---------------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Costo storico                   | 16.336 | Valore al 01/01/2013      | 16.336 |
| Rivalutazioni                   |        | 0Acquisizioni             | 0      |
|                                 |        | Riclassificazioni         | 0      |
| Svalutazioni                    |        | 0Alienazioni              | 0      |
| Valore al 31/12/2012            | 16.336 | Rivalutazioni             | 0      |
|                                 |        | Svalutazioni              | 0      |
| Rivalutazioni                   |        | 0Valore al 31/12/2013     | 16.336 |

Rilevano partecipazioni in:

Cooperativa Servizi all'Autogestione per euro 310;

Consorzio Prisma per euro 3.026;

Consorzio Veneto in Salute per euro 13.000;

### RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

**Art. 2427, comma 1, n. 3-bis Cod.Civ.**

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

**Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile**

### STATO PATRIMONIALE

#### \*Crediti v/soci

Si è verificato un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 25 conseguentemente ai versamenti non ancora effettuati dai soci nel corso dell'esercizio.

#### \*Attivo Circolante

L'importo totale dei Crediti è di euro 245.618 di cui euro 519 oltre l'anno e risulta così composto:

- Crediti v/clienti ammontano a euro 241.732 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 152.805.
- Crediti tributari ammontano a euro 2.886 di cui euro zero oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 10.377.
- Crediti v/altri ammontano a euro 1.000 di cui euro 519 oltre l'esercizio. La voce evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 5.742.

Le disponibilità liquide ammontano a euro 278.923. Rispetto al precedente esercizio registrano un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 187.146.

### \*Ratei e risconti attivi

I ratei attivi non sono presenti in bilancio.

Nella voce risconti attivi si è registrato un incremento rispetto l'esercizio precedente di euro 1.446, ammontano a euro 5.872 ed evidenziano risconti per:

- canoni di leasing pari a euro 1.109;
- assicurazioni pari a euro 3.535;
- altri oneri di gestione pari a euro 1.124;
- canoni e servizi telematici pari a euro 3;
- telefoniche parzialmente deducibili pari a euro 101;

### \*Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 209.373 ed evidenzia un decremento rispetto l'esercizio precedente di euro 44.538.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

| Patrimonio netto    | Consistenza iniziale | Pagamento dividendi / utili | Altri movimenti | Utile/perdita d'esercizio | Consistenza finale |
|---------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------|
| -Capitale Sociale   | 6.180                | 0                           | 39              | 0                         | 6.219              |
| -Riserva legale     | 152.738              | 0                           | 6.088           | 0                         | 158.826            |
| -Ris. statutarie    | 0                    | 0                           | 0               | 0                         | 0                  |
| -Ris.azioni proprie | 0                    | 0                           | 0               | 0                         | 0                  |
| -Altre riserve      | 74.699               | 0                           | 13.597          | 0                         | 88.296             |
| -Ut/perd. a nuovo   | 0                    | 0                           | 0               | 0                         | 0                  |
| -Ut/perd. d'eser.   | 20.294               | 0                           | (20.294)        | (43.968)                  | (43.968)           |
| -Tot.Patrim.Netto   | 253.911              | 0                           | (570)           | (43.968)                  | 209.373            |

### PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI

Le informazioni richieste dall'art. 2427 punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai seguenti prospetti:

#### Origine

| Descrizione                        | Saldo finale | Apporto dei soci | Utili    | Altra natura |
|------------------------------------|--------------|------------------|----------|--------------|
| Capitale                           | 6.219        | 2.189            | 4.030(1) |              |
| Riserva legale indivisibile        | 158.826      | 50               | 158.776  | -            |
| Riserva straordinaria indivisibile | 88.296       | -                | 88.296   | -            |

(1) Trattasi di un aumento del capitale sociale a seguito di ritorno ai sensi dell'art. 3, 2 comma lett. b) della Legge 3.4.2001 n. 142

#### Disponibilità.

|                     | Capitale Sociale | Riserva Legale indiv. | Riserva Riserva facolt. | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale  |
|---------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|
| Al 31 dicembre 2009 | 1.950            | 133.087               | 33.889                  | 1             | 36.374                | 205.301 |

|                               |              |                |               |          |                 |                |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------|-----------------|----------------|
| Destin risultato exerc. 2009: | -            | -              | -             | -        | (36.374)        | (36.374)       |
| - attribuzione dividendi      | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| - altre destinazioni          | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| Altre variazioni              | (200)        | 10.585         | 24.699        | -        | -               | 35.084         |
| Risultato esercizio 2010      | -            | -              | -             | -        | 12.003          | 12.003         |
| <b>Al 31 dicembre 2010</b>    | <b>1.750</b> | <b>143.672</b> | <b>58.588</b> | <b>1</b> | <b>12.003</b>   | <b>216.014</b> |
| Destin risultato exerc. 2009: | -            | -              | -             | -        | (12.003)        | (12.003)       |
| - attribuzione dividendi      | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| - altre destinazioni          | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| Altre variazioni              | 2.510        | 3.601          | 5.907         | (1)      | -               | 12.017         |
| Risultato esercizio 2011      | -            | -              | -             | -        | 18.216          | 18.216         |
| <b>Al 31 dicembre 2011</b>    | <b>4.260</b> | <b>147.273</b> | <b>64.495</b> | <b>0</b> | <b>18.216</b>   | <b>234.244</b> |
| Destin risultato exerc. 2011: | -            | 5.465          | 10.204        | -        | (18.216)        | (2.547)        |
| - attribuzione dividendi      | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| - altre destinazioni          | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| Altre variazioni              | 1.920        | -              | -             | -        | -               | 1.920          |
| Risultato esercizio 2012      | -            | -              | -             | -        | 20.294          | 20.294         |
| <b>Al 31 dicembre 2012</b>    | <b>6.180</b> | <b>152.738</b> | <b>74.699</b> | <b>0</b> | <b>20.294</b>   | <b>253.911</b> |
| Destin risultato exerc. 2012: | -            | 6.088          | 13.597        | -        | (20.294)        | (609)          |
| - attribuzione dividendi      | -            | -              | -             | -        | --              | -              |
| - altre destinazioni          | -            | -              | -             | -        | -               | -              |
| Altre variazioni              | 39           | -              | -             | -        | -               | 39             |
| Risultato esercizio 2013      | -            | -              | -             | -        | (43.968)        | (43.968)       |
| <b>Al 31 dicembre 2013</b>    | <b>6.219</b> | <b>158.826</b> | <b>88.296</b> | <b>0</b> | <b>(43.968)</b> | <b>209.373</b> |

### **Distribuibilita' e utilizzazioni esercizi precedenti**

| Patrimonio Netto             | Importo        | Possibilità di<br>utilizzo * | Quota<br>disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni<br>effettuate nei tre precedenti<br>esercizi |                         |
|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------------|--|-------------------------|
|                              |                |                              |                      | Per<br>copertura<br>perdite  | Per<br>altre<br>ragioni |
| Capitale                     | 6.219          |                              |                      |  |                         |
| Riserva Legale Indiv.le      | 158.826        | B                            |                      |  |                         |
| Riserva Facoltativa Indiv.le | 88.296         | B                            |                      |  |                         |
| <b>Totale</b>                | <b>253.341</b> | <b>B</b>                     |                      |  |                         |
| Quota non distribuibile      | 253.341        |                              |                      |  |                         |
| Residua quota distribuibile  | 0              |                              |                      |  |                         |

\*Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

Tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento così come previsto dall'art. 12 della L. 904/77.

### **\*Fondi per rischi e oneri**

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| Esistenza iniziale            | 0     |
| Accantonamento dell'esercizio | 4.056 |
| Utilizzi dell'esercizio       | 0     |

|  |       |
|--|-------|
| Esistenza a fine esercizio   | 4.056 |
| Rileva il fondo accantonamento relativo ad istituti contrattuali in relazione al CCNL delle Cooperative sociali (ERT). |       |

**\*Trattamento fine rapporto**

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Esistenza iniziale            | 352.442 |
| Accantonamento dell'esercizio | 89.166  |
| Utilizzi dell'esercizio       | 26.396  |
| TFR a fine esercizio          | 415.212 |
| TFR fondo tesoreria INPS      | 332.412 |
| Esistenza a fine esercizio    | 82.800  |

**\*Debiti**

Il totale dei debiti ammonta a euro 379.367 di cui euro 23.106 oltre l'anno e risulta così composto:

- Debiti v/banche: ammontano a euro 36.162 di cui euro 23.106 oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 12.954.
- Debiti v/fornitori: ammontano a euro 25.138 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 217.
- Debiti tributari: ammontano a euro 25.980 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 8.082, la voce evidenzia debiti verso l'Erario per iva e irpef in qualità di sostituto di imposta.
- Debiti v/istituti di previdenza: ammontano a euro 90.759 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 38.327, la voce evidenzia principalmente debiti verso l'Inps per contributi e ratei maturati ma non ancora liquidati.
- Altri debiti: ammontano a euro 201.328 di cui euro zero oltre l'anno. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di euro 36.113, la voce evidenzia principalmente debiti verso il personale dipendente per retribuzioni e ratei maturati ma non ancora liquidati alla data di chiusura del presente verbale.

**\*Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi non sono presenti in bilancio.

**COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE**  
**Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Composizione e natura dei conti d'ordine:

| Conto                  | Importo | Note  |
|------------------------|---------|---|
| Canoni leasing residui | 5.779   | Trattasi delle rate residue di debito relative ai contratti di locazione finanziaria. |
| Interessi su Mutui     | 448     | Trattasi di impegni per interessi su mutui  |
| Totale                 | 6.227   |   |

**ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN  
IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE  
Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate. Precisiamo, inoltre, che la società non ha partecipazioni che comportano la responsabilità illimitata.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A  
CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI,  
CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE ,  
RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA  
Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Nel bilancio al 31/12/2013 non risultano crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni, nè garanzie reali connesse.

**\* Crediti e debiti distinti per area geografica:**

I crediti e i debiti afferiscono tutti operatori nazionali.

**\* Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:**

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

**VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI  
Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

Non essendovi operazioni in valuta estera, l'andamento dei cambi è ininfluenza sul risultato dell'esercizio.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE  
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI  
VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE  
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

**PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI  
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED  
ANTICIPATE E IMPOSTE SUL REDDITO**

### **Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Non si sono rilevate imposte differite nè anticipate. Le teoriche imposte anticipate sulla fiscalità differita non sono state rilevate in ossequio al principio della prudenza e per l'esiguità degli importi.

Alla luce di quanto disposto dal comma 463 dell'articolo unico della Legge 30/12/2004 n. 311 (Legge finanziaria 2005), che esclude le cooperative sociali ex legge 381/1991 dalla limitazioni dei benefici fiscali introdotte con i commi da 460 a 462 del medesimo articolo, e sussistendone i requisiti, è stata data applicazione all'art. 11 del DPR 29/09/1973 n. 601, comma 1. I redditi prodotti nell'anno 2013 dalla cooperativa sono quindi esenti da Ires.

Si rammenta che il citato art. 11 del DPR 601 afferma che "I redditi conseguiti dalle società cooperative di produzione e lavoro e loro consorzi sono esenti dalla imposta sul reddito delle persone giuridiche e dalla imposta locale sui redditi se l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, comprese le somme di cui all'ultimo comma (i ristori), non è inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie". Detta percentuale, per l'anno 2013, è stata superiore a quella minima richiesta per legge.

### **CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

La scrivente società non è soggetta al controllo del Revisore Legale.

### **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' Art, 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

### **NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRECTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO Art. 2435-bis co.7 e Art. 2428 co.3 nn. 3, 4 Codice Civile**

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

### **ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso alcuno degli strumenti finanziari di cui all'art. 2346, comma 6 Cod. Civ. e all'art. 2349, comma 2 Cod. Civ..

**FINANZIAMENTI DEI SOCI**  
**Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**  
**Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**  
**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**  
**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere un contratto di leasing finanziario.

Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, in relazione a ciascun contratto in essere alla chiusura dell'esercizio, le informazioni richieste del n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ. (si tratta di valori calcolati secondo il c.d. metodo finanziario di contabilizzazione del leasing).

*Descrizione contratto leasing:* Bundle 36 logistica con tris BC 3

| <b>PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile</b>    |        |
|---|--------|
| Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2013         | 5.679  |
| Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio        | 283    |
| Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio      | 3.435  |
| Costo sostenuto dal concedente                              | 17.175 |
| Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.) | 17.175 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2013                            | 8.588  |
| Valore netto del bene al 31/12/2013                         | 8.587  |

**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**  
**Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate

né con soggetti diversi dalle parti correlate e, in ogni caso, sono state concluse a condizioni di mercato.

**ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**  
**Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

In relazione a tale disposizione informativa, si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha realizzato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI**  
**STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**  
**Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value ed in ogni caso alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**CONCLUSIONI**

Sulla base di quanto esposto sopra si invitano i Sigg. Soci ad approvare il presente bilancio e coprire la perdita di esercizio ammontante a euro 43.968 mediante l'utilizzo della riserva facoltativa.

COGOLLO DEL CENGIO            li, 31/03/2014

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il presidente    SARTORI ANNALIA

“Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.”

Il sottoscritto Sartori Annalia dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.