

SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ELIANTE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN PANCRAZIO 14 - BOVISIO-MASCIAGO (MB)
Codice Fiscale	04026890964
Numero Rea	MB 1860122
P.I.	04026890964
Capitale Sociale Euro	200 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	949960
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A/00128397

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	3.166	3.166
Ammortamenti	3.166	3.166
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.575	3.575
Ammortamenti	2.704	2.408
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	871	1.167
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	871	1.167
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.311	98.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	577	0
Totale crediti	89.888	98.372
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	26.809	25.103
Totale attivo circolante (C)	116.697	123.475
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	767	456
Totale attivo	118.335	125.098
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200	200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.793	8.869
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0

VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	18.021	13.533
Totale altre riserve	18.021	13.533
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(232)	6.412
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	(232)	6.412
Totale patrimonio netto	28.782	29.014
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.553	96.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	89.553	96.084
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	118.335	125.098

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	179.875	130.747
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.110	6.150
altri	78.441	109.579
Totale altri ricavi e proventi	112.551	115.729
Totale valore della produzione	292.426	246.476
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	1.430
7) per servizi	104.337	230.142
8) per godimento di beni di terzi	5.789	6.051
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	171.954	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	171.954	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	296	230
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296	230
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	296	230
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.866	1.091
Totale costi della produzione	291.242	238.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.184	7.532
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	22	0
Totale proventi diversi dai precedenti	22	0
Totale altri proventi finanziari	22	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	285	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	285	11
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(263)	(11)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	0
Totale oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	921	7.521
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.153	1.109
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.153	1.109
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(232)	6.412

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che viene posto al Vostro esame, e' riferito all'anno 2015 e si chiude con una perdita di euro 232, dopo aver provveduto all'accantonamento delle imposte per euro 1.153 cosi' come previsto dalle modifiche normative inerenti le cooperative sociali.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto) e, in calce a questo, i conti d'ordine;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In calce alla nota integrativa è esposto il rendiconto della posizione finanziaria netta, atto a fornire le necessarie informazioni di natura finanziaria.

(Le informazioni inerenti ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'evoluzione prevedibile della gestione ed ai rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate sono illustrate nella relazione sulla gestione a corredo del presente bilancio.)

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinario in E.21) Oneri straordinari.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

La società ha per oggetto, come previsto dall'art. 4 dello Statuto Sociale:

- l'integrazione sociale dei cittadini;
- lo sviluppo socio-culturale delle comunità locali, nazionali, internazionali;
- l'elaborazione di modelli di futuro sostenibile.

Essa agisce tenendo conto di principi etici di riferimento quali la cultura della solidarietà, della giustizia della pace, il rispetto e la cura dell'ambiente naturale. Per perseguire le proprie finalità essa opera nei seguenti campi:

- educazione,
- ricerca,
- formazione,
- promozione socio-culturale.

L'Organo Amministrativo, facendo proprie le indicazioni contenute nello Statuto Sociale, rilevate anche le precise disposizioni dell'art.2 della legge 59/92, nonché dell'art.2454 del Codice Civile, riferisce di aver perseguito le finalità e gli obiettivi mutualistici nel corso del 2014, difatti la cooperativa nel corso del 2014 ha potuto continuare a strutturare il proprio impegno allargando la propria attività, inserendo corsi didattici presso istituti di 1 e 2 grado, portando inoltre a compimento impegni in precedenza presi.

Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla Legge 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente, e la cooperativa ha sempre rispettato i requisiti e le norme della sopra citata legge.

Pertanto anche alla luce di quanto sopra esposto, risulta necessario ed importante esporre alcuni accenni inerenti i primi mesi dell'anno 2016, che vedono la cooperativa ben inserita con tanti progetti e bandi, a cui sicuramente si darà seguito, c'è da indicare invece che la lunga collaborazione con WWF ITALIA, al momento non più nostro interlocutore, si spera di poter ricominciare il rapporto, ma ciò al momento non è dato sapere; inoltre si fa presente che si sta procedendo a preparare tutta la documentazione richiesta dal Ministero dello sviluppo economico, così come prescritto dall'ispettore nel verbale del 16.02.2016; di cui si darà informazioni alla prima assemblea utile. Inoltre si informa che nel corso dei primi mesi del 2016 sono state accettate le richieste di nuovi associati passando da 10 a 13.

Mutualità prevalente

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A/128397, come previsto dall'art. 2512 C.C.

Cooperativa operante nel settore della produzione e dei servizi

La stessa viene inoltre definita operante nel settore della produzione e dei servizi in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente nello svolgimento della propria attività degli apporti di beni e servizi dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci, ovvero conferiti dai soci, è superiore al cinquanta per cento del totale dei costi per servizi di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B7, ovvero al costo delle merci o materie prime acquistate o conferite, di cui all'articolo 2524, primo comma;

Costi produzione complessivi 291.242 di cui

104.337A 171.954 servizi ricevuti in toto, di cui

B – Costo per servizi ricevuti dai soci: 95.289

Rapporto B/A 55%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi per servizi dei soci rappresentano il 55% dei costi per servizi totali.

Nel caso si realizzino contestualmente più tipi di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza è documentata facendo riferimento alla media ponderata delle percentuali dei rapporti precedenti.

Compagine sociale e ammissione nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2015 non ha deliberato l'ammissione di nuovi soci.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di funzionamento dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono state rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

I valori originari d'iscrizione sono rappresentati dal costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o dal costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

- spese di costituzione e modifiche statutarie: anni 5 (aliquota 20%);
- licenze d'uso di software: anni 3 (aliquota 33%).

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...). Nel caso di costruzioni in economia, sono stati inclusi tutti i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) oltre ad una quota parte delle spese generali di fabbricazione .

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%).

Leasing

Non vi sono operazioni di leasing.

Partecipazioni

La cooperativa non possiede partecipazioni.

Crediti

Risultano iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Titoli

La cooperativa non possiede titoli.

Rimanenze di magazzino

Non vi sono rimanenze.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono accantonamenti per rischi e oneri.

Fondo TFR

Non vi sono dipendenti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi.

I ricavi derivano prestazioni inerenti studi di ricerca ambientale, e da contributi di attività didattica, culturale e di ricerca erogate da aziende o altre organizzazioni.

Oneri finanziari

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

In base alla nuova normativa fiscale sono state accantonate imposte.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non vi sono garanzie, impegni, beni di terzi e altri rischi.

Deroghe

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

Valori espressi in valuta estera

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Nota Integrativa Attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono dettagliati i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie di origine finanziaria esigibili entro l'esercizio e i crediti iscritti nell'attivo circolante di origine commerciale esigibili oltre l'esercizio

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.166	3.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.166	3.166
Valore di bilancio	-	0
Valore di fine esercizio		
Costo	3.166	3.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.166	3.166
Valore di bilancio	-	0

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.575	3.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.408	2.408
Valore di bilancio	1.167	1.167
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	296	296
Totale variazioni	(296)	(296)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.575	3.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.704	2.704

Valore di bilancio	871	871
--------------------	-----	-----

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti / dettaglio crediti verso clienti e/o dei crediti verso altri / dettaglio fondo svalutazione/ analisi disponibilità liquide come richiesto dai principi contabili nazionali.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	98.226	(19.796)	78.430	78.430	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146	10.735	10.881	10.881	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	577	577	-	577	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.372	(8.484)	89.888	89.311	577	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
.	89.888
Totale	89.888

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	29.118
Altri crediti ...	20.067
Fatture da emettere	29.245
Totale calcolato	78.430

I crediti sono tutti riferiti a clienti da incassare a cui sono state emesse fatture, altri a cui le fatture sono state emesse nel 2016 per lavori eseguiti nel 2015, eppoi vi sono contributi ed erogazioni liberali da soggetti privati che sono stati da essi deliberati nei nostri confronti.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	577
Totale calcolato	577

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.947	1.813	26.760
Denaro e altri valori in cassa	156	(107)	49
Totale disponibilità liquide	25.103	1.706	26.809

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento è correlato ai flussi positivi derivanti dall'incasso di fatture in sospeso da tempo

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	456	311	767
Totale ratei e risconti attivi	456	311	767

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	767
Totale calcolato	767

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Di seguito si fornisce un riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0			
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0	0
Rimanenze	0	-	0			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	98.372	(8.484)	89.888	89.311	577	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0			
Disponibilità liquide	25.103	1.706	26.809			

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Ratei e risconti attivi	456	311	767			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, cioè al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200	-	-		200
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	8.869	1.924	-		10.793
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	13.533	4.488	-		18.021
Totale altre riserve	13.533	4.488	-		18.021
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.412	-	6.412	(232)	(232)
Totale patrimonio netto	29.014	6.412	6.412	(232)	28.782

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve non distribuibili	17.371
Fondi mutualistici 3%	650
Totale	18.021

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Gli utili prodotti vengono destinati come la legge prevede per le cooperative sociali, riserva legale e riserva indivisibile.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono analiticamente indicate nel prospetto seguente con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Le voci di patrimonio netto vengono analiticamente indicate con la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

A = per aumento di capitale;

B = per copertura perdite;

C = per distribuzione ai soci

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	200	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	10.793	B	-
Riserve statutarie	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	18.021	B	-
Totale altre riserve	18.021		-
Totale	29.014		0
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserve non distribuibili	17.371	0	0	0
Fondi mutualistici 3%	650	0	0	0
Totale	18.021			

Commento conclusivo: patrimonio netto

Con riguardo alle informazioni presentate nei prospetti precedenti è possibile svolgere le seguenti considerazioni

L'assemblea dei soci all'unanimità [ha deliberato di coprire la perdita di esercizio pari a euro 232, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione, con le seguenti modalità: utilizzo della riserva indivisibile.

Debiti

Di seguito vengono dettagliati i debiti.

E' importante sottolineare che la riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.063	-	1.063	1.063	-	-
Debiti verso banche	-	515	515	515	-	-
Debiti verso fornitori	32.585	5.841	38.426	38.426	-	-
Debiti tributari	36.570	114	36.684	36.684	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.924	(2.673)	3.251	3.251	-	-
Altri debiti	19.942	(10.328)	9.614	9.614	-	-
Totale debiti	96.084	(6.531)	89.553	89.553	0	0

Le principali variazioni sono da ascrivere a [

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per ritenute di acconto da pagare, alcune in fase di dilazionamento, altre da saldarsi a breve

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle competenze amministratori

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	13.967
Fatture da ricevere	24.459

Totale calcolato	38.426
-------------------------	--------

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	7.694
Debiti verso il personale per retribuzioni	1.920
Totale calcolato	9.614

Sono tutti inerenti agli amministratori

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	Totale debiti
.	89.553
Totale	89.553

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	89.553	89.553

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	96.084	(6.531)	89.553	89.553	0	0
Ratei e risconti passivi	0	0	0			

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale .

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	163.970
Ricavi attività' didattica	15.905
Totale	179.875

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
.	179.875
Totale	179.875

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.747	179.875	49.128
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	115.729	112.551	-3.178
Totale calcolato	246.476	292.426	45.950

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni [...]

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Prestazioni di servizi	110.212	163.970	53.758
Ricavi attività' didattica	20.535	15.905	-4.630
Totale calcolato	130.747	179.875	49.128

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Contributi da privati	6.150	34.110	27.960
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	-	4.976	4.976
Altri...	108.941	73.257	-35.684
Ricavi non imponibili	638	208	-430
Totale calcolato	115.729	112.551	-3.178

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.430	-	-1.430
Per servizi	230.142	104.337	-125.805
Per godimento di beni di terzi	6.051	5.789	-262
Per il personale	-	171.954	171.954
Ammortamenti e svalutazioni	230	296	66
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	1.091	8.866	7.775
Totale calcolato	238.944	291.242	52.298

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Acquisti vari	1.158	-	-1.158
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	272	-	-272
Totale calcolato	1.430	-	-1.430

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Trasporti e spedizioni	1.260	285	-975
Lavorazioni esterne	11.625	2.783	-8.842
Spese postali e di affrancatura	-	4	4
Cancelleria	-	145	145
Spese legali e altre consulenze professionali	90.485	379	-90.106
Elaborazione dati	5.000	5.337	337
Pubblicità e promozione	1.751	2.701	950
Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	-	161	161
Rimborsi a piè di lista al personale	9.645	14.542	4.897
Canoni di assistenza tecnica	7.968	2.815	-5.153
Compensi Co.Co.Co.	24.495	-	-24.495
Contributi Co.Co.Co.	4.690	-	-4.690
Compensi agli amministratori	39.993	52.986	12.993
Contributi INPS amministratori	7.660	10.851	3.191
Contributi INAIL soci/amministratori	90	94	4
Assicurazioni varie	312	675	363
Prestazioni di terzi	-	5.880	5.880
Prestazioni occasionali	22.555	-	-22.555
Spese per servizi bancari	389	500	111
Spese varie	1.253	1.852	599
Spese varie indeducibili	971	2.347	1.376
Totale calcolato	230.142	104.337	-125.805

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Affitti passivi e locazioni	5.922	4.737	-1.185
Noleggi	129	182	53
Noleggi autovetture	-	870	870
Totale calcolato	6.051	5.789	-262

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Collaboratori a progetti europei	-	1.638	1.638
Compensi a terzi no associati	-	44.835	44.835
Collaborazioni occasionali no associati	-	30.192	30.192
Compensi associati	-	95.289	95.289
Totale calcolato	-	171.954	171.954

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Ammortamento ordinario altri beni materiali	230	296	66
Totale calcolato	230	296	66

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Tasse di concessione governativa	-	338	338
Iva pro-rata	-	4.018	4.018
Diritto annuale CCIAA	255	157	-98
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	-	3.049	3.049
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	68	-	-68
Sanzioni amministrative	768	1.304	536
Totale calcolato	1.091	8.866	7.775

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	285
Totale	285

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Interessi su depositi bancari	-	22	22

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
Totale calcolato	-	22	22

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

Proventi e oneri straordinari

Di seguito si offre il dettaglio dei valori iscritti nella classe E del conto economico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti, anticipate e differite.

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Variazione
IRES	1.109	1.153	44
Totale calcolato	1.109	1.153	44

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Compensi amministratori e sindaci

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	52.986
Compensi a sindaci	0
Totale compensi a amministratori e sindaci	52.986

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Nota Integrativa parte finale

Il consiglio di amministrazione propone ai signori Soci di approvare il bilancio e di coprire la perdita di euro 232 con la riserva indivisibile, così come le norme sulle cooperative sociali prevede.

* * * * *

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

BOVISIO-MASCIAGO (MB)Milano, lì 29.04.2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Belardi

