

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.584	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.335	871
Totale immobilizzazioni (B)	3.919	871
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.043	89.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	577
Totale crediti	97.043	89.888
IV - Disponibilità liquide	11.236	26.809
Totale attivo circolante (C)	108.279	116.697
D) Ratei e risconti	0	767
Totale attivo	112.198	118.335
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	650	200
IV - Riserva legale	10.793	10.793
VI - Altre riserve	17.595	18.021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(16.653)	(232)
Totale patrimonio netto	12.385	28.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.813	89.553
Totale debiti	99.813	89.553
Totale passivo	112.198	118.335

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	122.717	179.875
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	147.265	34.110
altri	37.263	78.441
Totale altri ricavi e proventi	184.528	112.551
Totale valore della produzione	307.245	292.426
B) Costi della produzione		
7) per servizi	129.631	104.337
8) per godimento di beni di terzi	9.866	5.789
9) per il personale		
a) salari e stipendi	170.736	171.954
Totale costi per il personale	170.736	171.954
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.004	296
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	646	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	358	296
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.004	296
14) oneri diversi di gestione	12.494	8.866
Totale costi della produzione	323.731	291.242
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.486)	1.184
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	22
Totale proventi diversi dai precedenti	27	22
Totale altri proventi finanziari	27	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	194	285
Totale interessi e altri oneri finanziari	194	285
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(167)	(263)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(16.653)	921
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.153
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.153
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(16.653)	(232)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che viene posto al Vostro esame, e' riferito all'anno 2016 e si chiude con una perdita di euro 16.653, senza accantonamento di imposte.

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.

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 2016 con un interessante impegno didattico.

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 2017, che vedono la cooperativa ben inserita con tanti progetti e bandi, a cui si spera si darà seguito.

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 323.731 di cui 170.736 A servizi personale in toto, di cui

B – Costo per servizi ricevuti dai soci: 106.896

Rapporto B/A 62%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi per servizi dei soci rappresentano il 62% 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.

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 abbreviata, 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 sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.166	3.575	6.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.166	2.704	5.870
Valore di bilancio	0	871	871
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.230	822	4.052
Ammortamento dell'esercizio	646	358	1.004
Totale variazioni	2.584	464	3.048
Valore di fine esercizio			
Costo	3.230	4.397	7.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	646	3.062	3.708
Valore di bilancio	2.584	1.335	3.919

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3.166	-	3.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.166	-	3.166
Valore di bilancio	-	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.230	3.230
Ammortamento dell'esercizio	-	646	646
Totale variazioni	-	2.584	2.584
Valore di fine esercizio			
Costo	-	3.230	3.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	646	646
Valore di bilancio	-	2.584	2.584

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.575	3.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.704	2.704
Valore di bilancio	-	871	871
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	760	62	822
Ammortamento dell'esercizio	-	358	358
Totale variazioni	760	(296)	464
Valore di fine esercizio			
Costo	822	3.575	4.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62	3.000	3.062
Valore di bilancio	760	575	1.335

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.430	11.647	90.077	90.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.881	(4.820)	6.061	6.061
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	577	328	905	905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.888	7.155	97.043	97.043

Gli importi iscritti a bilancio sono così ripartiti in base alle scadenze: [...]

Tra i crediti verso clienti si evidenziano quelli di importo rilevante: [...]

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio:[...]

Le imposte anticipate, stanziate a bilancio per Euro [...], sono generate da [variazioni temporanee del reddito /perdite fiscali]. Per un dettaglio delle movimentazioni degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso, si rimanda alla specifica sezione della presente nota integrativa dedicata al calcolo delle imposte.

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IVA : [...]
- Credito IRAP: [...]
- Crediti verso Erario per [...]
- [...]

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	.	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.077	90.077
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.061	6.061
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	905	905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	97.043	97.043

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	16.646
Altri crediti ...	37.576
Fatture da emettere	35.855
Totale calcolato	90.077

I crediti sono tutti riferiti a clienti da incassare a cui sono state emesse fatture, altri a cui le fatture sono state emesse nel 2017 per lavori eseguiti nel 2016, eppoi vi sono contributi ed erogazioni liberali da soggetti privati che sono stati da essi deliberati nei nostri confronti.

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	328
Depositi cauzionali in denaro	577
Totale calcolato	905

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.760	(15.628)	11.132
Denaro e altri valori in cassa	49	55	104
Totale disponibilità liquide	26.809	(15.573)	11.236

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	767	(767)	-
Totale ratei e risconti attivi	767	(767)	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200	450	-		650
Riserva legale	10.793	-	-		10.793
Altre riserve					
Varie altre riserve	18.021	-	426		17.595
Totale altre riserve	18.021	-	426		17.595
Utile (perdita) dell'esercizio	(232)	232	-	(16.653)	(16.653)
Totale patrimonio netto	28.782	682	426	(16.653)	12.385

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi mutualistici 3%	455
Riserve non distribuibili	17.140
Totale	17.595

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

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

- A** = per aumento di capitale;
- B** = per copertura perdite;
- C** = per distribuzione ai soci;
- D** = altri vincoli statutari;
- E** = altro

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	650	B
Riserva legale	10.793	BD
Altre riserve		
Varie altre riserve	17.595	BDE
Totale altre riserve	17.595	
Totale	29.038	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi mutualistici 3%	455
Riserve non distribuibili	17.140
Totale	17.595

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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 16.653, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione, con le seguenti modalità: utilizzo della riserva indivisibile.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. 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
Debiti verso soci per finanziamenti	1.063	-	1.063	1.063
Debiti verso banche	515	(515)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	38.426	4.287	42.713	42.713
Debiti tributari	36.684	2.804	39.488	39.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.251	(114)	3.137	3.137
Altri debiti	9.614	3.798	13.412	13.412
Totale debiti	89.553	10.260	99.813	99.813

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	31.181
Fatture da ricevere	11.532
Totale calcolato	42.713

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	13.412
Totale calcolato	13.412

Sono tutti inerenti agli amministratori

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	.	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.063	1.063
Debiti verso fornitori	42.713	42.713
Debiti tributari	39.488	39.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.137	3.137
Altri debiti	13.412	13.412
Debiti	99.813	99.813

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	99.813	99.813

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, 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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
.	122.717
Totale	122.717

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

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
.	122.717
Totale	122.717

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	179.875	122.717	-57.158
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	112.551	184.528	71.977
Totale calcolato	292.426	307.245	14.819

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Ricavi attività didattica	15.905	21.113	5.208
Prestazioni di servizi	163.970	101.604	-62.366
Totale calcolato	179.875	122.717	-57.158

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Contributi da privati	34.110	147.265	113.155
Ricavi non imponibili	208	-	-208
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	4.976	-	-4.976
Altri...	73.257	37.263	-35.994
Totale calcolato	112.551	184.528	71.977

Commento conclusivo del valore della produzione

Risulta importante sottolineare che, in merito ai lavori in corso su ordinazione, risultano:

- incertezze potenziali connesse ai contratti;
- la distinzione tra anticipi e acconti (se non già effettuata nello stato patrimoniale).

Costi della produzione

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

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
Per servizi	104.337	129.631	25.294
Per godimento di beni di terzi	5.789	9.866	4.077
Per il personale	171.954	170.736	-1.218
Ammortamenti e svalutazioni	296	1.004	708
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	8.866	12.494	3.628
Totale calcolato	291.242	323.731	32.489

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Cancelleria	145	86	-59
Elaborazione dati	5.337	5.770	433
Trasporti e spedizioni	285	550	265
Lavorazioni esterne	2.783	500	-2.283
Spese telefonia mobile	-	60	60
Spese postali e di affrancatura	4	-	-4
Consulenze tecniche	-	780	780
Spese legali e altre consulenze professionali	379	-	-379
Pubblicità e promozione	2.701	10.521	7.820
Manifesti stampati e tipografia	-	5.142	5.142
Spese di rappresentanza	-	452	452
Mostre e fiere	-	300	300
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	-	290	290
Soggiorni (albergo, ristorante, bar ...)	161	452	291
Rimborsi a piè di lista al personale	14.542	18.373	3.831
Canoni di assistenza tecnica	2.815	3.075	260
Compensi agli amministratori	52.986	64.001	11.015
Contributi INPS amministratori	10.851	13.538	2.687
Contributi INAIL soci/amministratori	94	-	-94
Assicurazioni varie	675	756	81

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Prestazioni di terzi	5.880	-	-5.880
Spese per servizi bancari	500	512	12
Spese varie	1.852	1.988	136
Spese varie indeducibili	2.347	1.227	-1.120
Altri...	-	1.258	1.258
Totale calcolato	104.337	129.631	25.294

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Affitti passivi e locazioni	4.737	9.366	4.629
Noleggi	182	500	318
Noleggi autovetture	870	-	-870
Totale calcolato	5.789	9.866	4.077

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Collaboratori a progetti europei	1.638	4.054	2.416
Compensi a terzi no associati	44.835	51.171	6.336
Collaborazioni occasionali no associati	30.192	8.615	-21.577
Compensi associati	95.289	106.896	11.607
Totale calcolato	171.954	170.736	-1.218

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-	646	646
Ammortamento altri beni materiali	296	358	62
Totale calcolato	296	1.004	708

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Iva pro-rata	4.018	11.974	7.956
Tasse di concessione governativa	338	-	-338
Diritto annuale CCIAA	157	-	-157
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	3.049	520	-2.529
Sanzioni amministrative	1.304	-	-1.304
Totale calcolato	8.866	12.494	3.628

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

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.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Interessi su depositi bancari	22	27	5
Totale calcolato	22	27	5

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4
Altri	190
Totale	194

Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Commento conclusivo di rettifiche di valore di attività finanziarie

E' importante sottolineare che le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante al presumibile minor valore di realizzo sul mercato e i successivi ripristini di valore, sono stati effettuati nei limiti di quanto precedentemente svalutato.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito vengono dettagliati i proventi e gli oneri di entità e/o natura eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
IRES	1.153	-	-1.153
Totale calcolato	1.153	-	-1.153

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	64.001

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

Informazioni sugli 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio segnaliamo che non vi sono fatti salienti da riferire.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

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, punto B6

A- Costo per servizi: 170.736

B – Costo per servizi ricevuti dai soci: 106.896

Rapporto B/A 62%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi per servizi ai soci rappresentano il 62% 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2016 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un una perdita di euro 16.653.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.201 e a coprire la perdita di esercizio pari a euro 16.653 nel seguente modo:

- Utilizzo della riserva indivisibile per euro 16.653

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.

Nota integrativa, parte finale

Si ricorda che, il consiglio di amministrazione ha deliberato, ai sensi degli artt. 2364 e 2478 *bis* del codice civile e dello statuto sociale, di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Tale delibera è stata assunta in quanto occorre con piu' snellezza avere la documentazione a disposizione.

(* * * * *)

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), lì 19.06.2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mauro Belardi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente documento è firmato digitalmente dagli originari sottoscrittori.