

## LA GRANDE QUERCIA SOC.COOP.SOCIALE A R.L.

### Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Dati Anagrafici	
<b>Sede in</b>	ISOLA VICENTINA
<b>Codice Fiscale</b>	02420030245
<b>Numero Rea</b>	VICENZA229605
<b>P.I.</b>	02420030245
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.875,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A141995

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2016

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA</b>		
<b>DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	29.989	25.063
III - Immobilizzazioni finanziarie	26	26
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>30.015</b>	<b>25.089</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.243	47.773
Totale crediti	61.243	47.773
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	0
IV - Disponibilità liquide	127.207	231.231
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>288.450</b>	<b>279.004</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>8.840</b>	<b>10.986</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>327.305</b>	<b>315.079</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.875	1.875
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.560	23.122
V - Riserve statutarie	38.256	30.577
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.938	11.461
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>70.630</b>	<b>67.036</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>		
<b>SUBORDINATO</b>	<b>171.405</b>	<b>157.159</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	83.270	88.884
<b>Totale debiti</b>	<b>83.270</b>	<b>88.884</b>
<b>E) RATEI E RISCOSSI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>327.305</b>	<b>315.079</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	418.810	355.852
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.235	10.876
Totale altri ricavi e proventi	2.235	10.876
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>421.045</b>	<b>366.728</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.189	27.262
7) per servizi	57.444	47.695
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	236.938	206.005
b) oneri sociali	56.872	50.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.390	17.956
c) Trattamento di fine rapporto	18.619	17.956
e) Altri costi	4.771	0
Totale costi per il personale	317.200	274.726
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.609	3.223
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.609	3.223
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	291	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.900	3.223

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	300
14) Oneri diversi di gestione	3.775	2.536
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>416.508</b>	<b>355.742</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.537</b>	<b>10.986</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	396	1.690
Totale proventi diversi dai precedenti	396	1.690
Totale altri proventi finanziari	396	1.690
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	10
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>396</b>	<b>1.680</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>4.933</b>	<b>12.666</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	995	1.205
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	995	1.205
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.938</b>	<b>11.461</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

### Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura e, ove fattibile, sono stati rideterminati gli effetti comparativi

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### Verifica della mutualità prevalente e perseguimento dello scopo

La vostra società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma prevede, in specifico, che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la vostra cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;
- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

In data 02.03.2005 si è provveduto a presentare domanda di iscrizione al Nuovo Albo delle Cooperative presso la CCIAA di Vicenza chiedendo l'iscrizione alla sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto e alla categoria Cooperative sociali di cui all'art.1, comma1, lettera a) della L. n. 381/1991 e all'ulteriore categoria di Produzione e lavoro. Il numero attribuito con l'iscrizione all'Albo cooperative è A141995.

Per quanto concerne il perseguimento dello scopo mutualistico si evidenzia che nel corso del **2016** sono stati raggiunti risultati positivi soddisfacenti e in linea con gli scopi mutualistici della cooperativa, che vengono di seguito elencati:

- partecipazione agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzazione incontri di formazione rivolti sia ai genitori del nido che a tutta la popolazione del comune di Isola Vicentina;
- partecipato con varie figure professionali ai corsi di aggiornamento DL. 81 e manipolazione alimenti;
- mantenimento della supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;

- proseguimento con la gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino (convenzione in scadenza a luglio 2017);
- proseguimento con la gestione dell'asilo nido comunale "G. Rodari" di Isola Vicentina (convenzione in scadenza ad agosto 2021);
- proseguimento con la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma (convenzione in scadenza ad agosto 2017);
- organizzazione di corsi di cucina per genitori di bambini aperti a tutti i genitori di bambini 0-6 anni e organizzazione di un laboratorio di cucina per bambini delle elementari 9-10 anni;
- promozione del servizio asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti disponibili, attraverso varie iniziative aperte alla comunità, quali: pomeriggio di "nido aperto", "festa di inaugurazione del nido" "laboratori di lettura in giardino";
- promozione del servizio asilo nido attraverso nuove azioni di marketing sia cartacee che on-line con l'apertura di una pagina facebook;
- potenziamento della comunicazione sulla parte delle progettualità con i bambini attraverso l'utilizzo di materiale espositivo in entrata del nido;
- partecipazione dei soci della cooperativa ad un corso per l'approfondimento e rivalutazione dei ruoli e delle figure all'interno del cda;
- potenziamento della caratterizzazione del "nido outdoor" attraverso un percorso di formazione che è partito da Reggio Emilia e che andrà a riflettersi su scelte pedagogiche all'interno e all'esterno del nido (contaminazioni tra locali interni e giardino);
- presentazione progetto di doposcuola con metodo di studio metacognitivo per ragazzi delle medie con DSA e BES in collaborazione con coop. Cosmo, ma non avviato ;
- attivazione percorso per mamme in attesa nei mesi di aprile-maggio;
- coinvolgimento dei soci nelle decisioni prese in Intercoop Caldogno per confrontarsi in modo più efficace sulle decisioni da prendere;
- progettazione di un intervento sul territorio maranese rivolto alle neomamme e ai neopapà, collaborando con le realtà locali interessate.

Nel corso del 2017 la Cooperativa intende:

- riproporsi nella gestione congiunta del Nido comunale di Caldogno, mantenendo la formula d'appalto che ne prevedeva il rinnovo per altri 4 anni (2017-2021) salvo verifica delle condizioni di gara;
- gestire in modo congiunto l'asilo nido di Marano Vicentino fino alla scadenza dell'appalto ad agosto 2017 e riproporsi per la possibilità di rinnovo diretto come previsto da capitolato, per altri 3 anni (2017-2020);
- proseguire la gestione dell'appalto (2015-2021) dell'asilo nido comunale "G.Rodari" di Isola Vicentina;
- partecipare agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzare insieme alle due scuole dell'infanzia del comune incontri di formazione rivolti ai genitori del territorio in fascia 0-6 anni;
- organizzare per i dipendenti delle diverse sedi (Marano, Isola e Caldogno) corsi di aggiornamento sulle procedure di pulizie, antincendio e sicurezza;
- mantenere la supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;
- promuovere il servizio asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti disponibili, attraverso varie iniziative aperte alla comunità, quali: pomeriggio di "nido aperto", "laboratori mamma-bambino in giardino"; "laboratorio di lettura ad alta voce"; "laboratorio di psicomotricità";
- organizzare corsi di cucina per genitori di bambini 0-6 anni aperti a tutta la popolazione;
- attuare il progetto "Neoamme e Neopapà" che, a dicembre 2016, il Comune di Marano ci ha affidato come capofila e coordinatore delle realtà maranesi coinvolte;
- promuovere il servizio asilo nido attraverso nuove azioni di marketing sia cartacee che on-line con la pagina facebook e il potenziamento della pagina di eventi sul sito;
- collaborare con il Consorzio Prisma attraverso il responsabile Area Verde, Michele La Messo, e con l'amministrazione comunale, per una riprogettazione dell'area verde in base alle nuove linee pedagogiche ;
- proseguire il percorso di formazione iniziato a Reggio Emilia, con una consulenza di 16 ore in loco, coinvolgendo anche realtà a noi vicine ( il personale educativo del nido di Caldogno e l'ass.Cicogna);
- proseguire e approfondire i rapporti con l'ass.Cicogna per un'eventuale entrata di quest'ultima in coop., con l'ottica di una possibile gestione del nido di Santorso;
- avvalersi della consulenza della coop. Mosaico per la ricerca di finanziamenti/bandi per progettualità future;
- riproporre nella sede di Isola, un percorso per mamme in attesa;
- attivare serate "pigiamaparty" per i bambini del nido con l'obiettivo di sostenere tempi ad hoc per la "cura" della coppia genitoriale;
- mettere a conoscenza le socie delle decisioni prese in Intercoop Caldogno per confrontarsi in modo più efficace

- sulle decisioni da prendere;
- ricercare formazione per la figura dei cuochi che sentono carenza di formazione specifica.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Arredamento e attrezzature: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Impianti generici: 10%.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate in osservanza ai criteri previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

#### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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

Sono rilevate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.



**Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 30.015 (€ 25.089 nel precedente esercizio).

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 29.989 (€ 25.063 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.176	15.658	41.362	58.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	10.759	21.198	33.133
Valore di bilancio	0	4.899	20.164	25.063
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.944	5.591	10.535
Ammortamento dell'esercizio	0	1.938	3.671	5.609
Totale variazioni	0	3.006	1.920	4.926
Valore di fine esercizio				
Costo	1.176	20.602	46.953	68.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	12.697	24.869	38.742
Valore di bilancio	0	7.905	22.084	29.989

**Immobilizzazioni finanziarie**

La società possiede partecipazioni per € 25,82 della società cooperativa consortile PRISMA iscritte al valore di acquisto corrispondente al valore di sottoscrizione. Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall'art. 2423 del Codice Civile. La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate.

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Non vi sono rimanenze di magazzino al 31.12.2016.

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	37.124	17.506	54.630	54.630	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.341	-306	5.035	5.035	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.308	-3.730	1.578	1.578	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.773	13.470	61.243	61.243	0	0

Il fondo svalutazione crediti risulta composto per € 291 da accantonamenti fiscali e per € 3.452 da accantonamenti tassati.

**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono pari a € 100.000 (€ 0 nel precedente esercizio), e sono relative a conti di deposito vincolati per Euro 40.000 e all'adesione al prestito soci della società consortile Prisma per Euro 60.000.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 127.207 (€ 231.231 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.096	-101.955	127.141
Denaro e altri valori in cassa	2.135	-2.069	66
Totale disponibilità liquide	231.231	-104.024	127.207

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.840 (€ 10.986 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	19	19
Risconti attivi	10.986	-2.165	8.821
Totale ratei e risconti attivi	10.986	-2.146	8.840

I ratei attivi sono così dettagliati:

	Descrizione	Importo
	Ratei attivi su interessi	19
Totale		19

I risconti attivi sono così dettagliati:

	Descrizione	Importo
	Risconti attivi per assicurazioni	8.767
	Altri risconti attivi	54
Totale		8.821

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 70.630 (€ 67.036 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.875	0	0	0
Riserva legale	23.122	0	3.438	0
Riserve statutarie	30.577	0	7.679	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	11.461	0	-11.461	0
Totale Patrimonio netto	67.036	0	-344	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.875
Riserva legale	0	0		26.560
Riserve statutarie	0	0		38.256
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		1
Totale altre riserve	0	0		1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.938	3.938
Totale Patrimonio netto	0	0	3.938	70.630

Il capitale sociale, interamente versato, è costituito da n.8 quote da Euro 225,00 e da n. 3 quote da Euro 25,00.

La voce "Varie altre riserve" comprende esclusivamente l'arrotondamento all'Euro.

#### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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 prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.875			0	0	0
Riserva legale	26.560	Utili	B	26.560	0	0

Riserve statutarie	38.256	Utili	B	38.256	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Totale	66.692			64.816	0	0
Quota non distribuibile				64.816		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Le riserve finora costituite, come per gli anni precedenti, sono indivisibili ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 della L. 16/12/77, n. 904: esse costituiscono accantonamenti patrimoniali, indivisibili ed indisponibili per i soci, aventi contenuto di chiaro rafforzamento patrimoniale ed esclusi da qualsiasi tassazione. Si fa presente inoltre che, conformemente a quanto disposto dall'art. 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve sono indivisibili e non possono pertanto essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto di scioglimento.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.000 (€ 2.000 nel precedente esercizio).

Il fondo rischi concessione comunale è stato stanziato in previsione del maggior aumento del costo del personale negli anni di durata delle concessioni rispetto all'adeguamento del compenso comunale previsto. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.000	2.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	2.000	2.000

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 171.405 (€ 157.159 nel precedente esercizio). In tale voce è iscritto l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. A fine esercizio la società aveva in forza 26 dipendenti di cui 11 soci della cooperativa. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	157.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.468
Utilizzo nell'esercizio	3.222
Totale variazioni	14.246
Valore di fine esercizio	171.405

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 83.270 (€ 88.884 nel precedente esercizio)

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	39.521	-16.414	23.107	23.107	0	0
Debiti tributari	3.823	-799	3.024	3.024	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.023	-304	12.719	12.719	0	0
Altri debiti	32.517	11.903	44.420	44.420	0	0
Totale debiti	88.884	-5.614	83.270	83.270	0	0

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Non vi sono ratei o riscconti passivi

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Asilo Nido Isola Vicentina	206.525
	Asilo Nido Marano Vicentino	103.588
	Asilo Nido Caldogno	106.582
	Corrispettivi laboratori	2.115
Totale		418.810

Nel valore della produzione, pari a € 421.045 risultano iscritti altri ricavi e proventi per € 2.235, tale voce comprende: sopravvenienze attive ordinarie, arrotondamenti attivi, sconti ed abbuoni da fornitori e altri ricavi e proventi.

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 32.189 (€ 27.262 nel precedente esercizio) e comprende:

- materie prime, sussidiarie e di consumo per € 31.140;
- cancelleria per € 408;
- altri acquisti per € 641.

**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 57.444 (€ 47.695 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Utenze	2.000	1.670	3.670
Spese di manutenzione e riparazione	1.547	2.859	4.406
Pubblicità	58	361	419
Consulenze	18.166	264	18.430
Spese telefoniche	902	-251	651
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	203	-111	92
Assicurazioni	2.609	1.182	3.791
Spese di viaggio e trasferta	148	2.212	2.360
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.177	3.240	4.417
Altri	20.885	-1.677	19.208
Totale	47.695	9.749	57.444

La voce "altri" comprende i servizi e le competenze riaddebitati alla Cooperativa La Cicogna.

**Spese per godimento beni di terzi**

Non vi sono spese per godimento di beni di terzi.

**Spese per il personale**

Sono dettagliatamente indicate nel conto economico. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo ferie non godute ed accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Si riporta l'incidenza del costo del lavoro dei soci sul totale del costo del lavoro sostenuto:

<b>Costo lavoro complessivo</b>	<b>Euro</b>	<b>%</b>
Costo del lavoro relativo ai soci per l'anno 2016	199.815,40	62,99 %
Costo del lavoro relativo ai non soci per l'anno 2016	117.384,60	37,01 %
<b>Totale costo del lavoro 2016</b>	<b>317.200,00</b>	<b>100,00%</b>

**Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.775 (€ 2.536 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	<b>Valore esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Imposte di bollo	100	17	117
Diritti camerali	245	4	249
Oneri di utilità sociale	0	20	20
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	364	364
Altri oneri di gestione	2.191	834	3.025
<b>Totale</b>	<b>2.536</b>	<b>1.239</b>	<b>3.775</b>

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari risultano iscritti in bilancio per € 396 e sono relativi a interessi attivi bancari.

**Interessi e altri oneri finanziari**

Non vi sono interessi e altri oneri finanziari.

**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (Oneri) trasparenza</b>
IRAP	995	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le imposte sono determinate sulla base della vigente normativa fiscale, beneficiando delle agevolazioni previste per le cooperative sociali di produzione e lavoro.

**ALTRE INFORMAZIONI****Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Le concessioni attualmente in essere della cooperativa presentano le seguenti durate e scadenze:

- Comune di Isola Vicentina: sei anni dal 01.09.2015 al 31.08.2021;
- Comune di Marano Vicentino: tre anni e mezzo dal 01.04.2014 al 31.07.2017;

- Comune di Caldogeno: quattro anni dal 01.09.2013 al 31.08.2017.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 3.938,40 come segue:

- ad accantonamento a riserva legale per € 1.181,52;
- ad accantonamento al fondo coop. per € 118,15;
- a riserva statutaria indivisibile per € 2.638,73.

#### **Altre informazioni**

All'organo amministrativo non è stato attribuito nessun compenso per l'esercizio 2016.

In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni, nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nel presente bilancio non risultano iscritti ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Si omettono le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 nr. 9 - 22-ter - 22 sexies nonchè quelle richieste dall'art. 2427 bis comma 1 nr. 1 in quanto non attinenti alla struttura della società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

**Sig.ra TOGNATO CHIARA ADELE**

#### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società