

PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in VIA PONT 3 FELTRE BL
Codice Fiscale 00890410251 - Numero Rea BL 80725
P.I.: 00890410251
Capitale Sociale Euro 43.850 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 879000
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: A125698

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	68.852	73.794
Totale immobilizzazioni immateriali	68.852	73.794
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.563.148	2.672.563
2) impianti e macchinario	25.633	17.066
3) attrezzature industriali e commerciali	3.652	5.501
4) altri beni	84.200	70.472
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.676.633	2.765.602
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	8.775	8.775
Totale partecipazioni	8.775	8.775
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	8.775	8.775
Totale immobilizzazioni (B)	2.754.260	2.848.171
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	4.386	3.991
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	4.386	3.991
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.683	679.460
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	547.683	679.460
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.693	9.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	2.693	9.833
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.794	8.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	68.794	8.667
Totale crediti	619.170	697.960
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	322.012	406.010
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	4.207	3.560
Totale disponibilità liquide	326.219	409.570
Totale attivo circolante (C)	949.775	1.111.521

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	14.574	17.604
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	14.574	17.604
Totale attivo	3.718.609	3.977.296
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	43.850	49.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	226.428	217.922
V - Riserve statutarie	727.327	708.331
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	714.401	714.402
Totale altre riserve	714.401	714.402
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	88.168	28.352
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	88.168	28.352
Totale patrimonio netto	1.800.174	1.718.707
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	218.051	248.172
Totale fondi per rischi ed oneri	218.051	248.172
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	508.885	466.364
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.734	427.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	703.994	693.465

Totale debiti verso banche	799.728	1.121.125
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	27.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	27.324
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.570	102.854
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	98.570	102.854
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.248	37.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	27.248	37.744
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.417	62.095
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.417	62.095
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.201	123.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	126.201	123.975
Totale debiti	1.111.164	1.475.117
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	80.335	68.936
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	80.335	68.936
Totale passivo	3.718.609	3.977.296

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.525.223	2.464.861
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.970	2.000
altri	37.467	31.789
Totale altri ricavi e proventi	42.437	33.789
Totale valore della produzione	2.567.660	2.498.650
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.754	145.242
7) per servizi	324.772	349.514
8) per godimento di beni di terzi	31.294	40.498
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.226.316	1.243.195
b) oneri sociali	362.965	364.786
c) trattamento di fine rapporto	93.841	96.669
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.426	4.507
Totale costi per il personale	1.685.548	1.709.157
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.941	4.941
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	135.278	134.814
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.219	139.755
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(394)	(864)
12) accantonamenti per rischi	105.760	125.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	49.928	46.911
Totale costi della produzione	2.475.881	2.555.213
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.779	(56.563)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	658	1.759
Totale proventi diversi dai precedenti	658	1.759
Totale altri proventi finanziari	658	1.759
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	19.135	32.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.135	32.507
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.477)	(30.748)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	44.754	149.463
Totale proventi	44.754	149.463
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	280	1.976
Totale oneri	280	1.976
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	44.474	147.487
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	117.776	60.176
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.608	31.824
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.608	31.824
23) Utile (perdita) dell'esercizio	88.168	28.352

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

La società costituita sotto forma di cooperativa sociale ONLUS opera nell'ambito dell'assistenza sociale e para-sanitaria nei confronti di persone disabili, minori e famiglie. Essa risulta iscritta alla sez. A dell'albo della Regione Veneto di cui alla L.R. n. 23/2006 al nr. A BL0015.

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014, è redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile (bilancio in forma abbreviata) e pertanto sono state omesse le indicazioni non richieste dal 5° comma dell'articolo citato. Si precisa tuttavia che, per una migliore chiarezza dei dati esposti in bilancio, la società, pur rientrando agevolmente nei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, ha predisposto il bilancio d'esercizio nel modo che segue:

- a) in forma estesa per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico e cioè come previsto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile;
- b) in forma abbreviata per la Nota Integrativa come previsto dall'articolo 2435-bis del Codice Civile, rientrando la società nei limiti stabiliti dal citato articolo.

Si ritiene infatti, che solo questa redazione del bilancio d'esercizio dia realmente un quadro completo e corretto delle informazioni richieste dall'art. 2423 del Codice Civile per la redazione del bilancio. Inoltre, al fine di non appesantire inutilmente la lettura del bilancio e rendere in questo modo difficoltosa la comprensione dei conti e dei valori ivi indicati, si è scelto di non stampare, nei prospetti sia di Stato Patrimoniale che di Conto Economico, i conti che presentavano saldo uguale a zero.

Nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- a) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- b) sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- c) si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- d) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- e) non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- f) i criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- g) i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

In Nota Integrativa, per una migliore comprensione della formazione dei dati esposti in bilancio, sono riportati in dettaglio i conti che hanno formato le poste di bilancio più significative.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del Codice Civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.525.223	-	-	-ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	138.754	-	-	-ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	324.772	-	-	-ININFLUENTE
B.9- Costi per il personale	1.685.548	1.386.760	82,3	SI

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.2 della Legge 31 gennaio 1992 n. 59 e ai sensi dell'art. 2545 Cod. Civ., gli amministratori danno dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della cooperativa, in particolare si può osservare che i soci hanno conseguito un vantaggio economico, concretizzatosi in una maggiore remunerazione del lavoro prestato rispetto a quanto previsto dai CNL

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Aiuti de-Minimis

Si attesta che gli importi dei contributi pubblici ricevuti come aiuti "De Minimis", quale beneficiario finale dell'attività/intervento sono:

Soggetto erogatore	Data di concessione dell'agevolazione	Tipo intervento	Importo agevolazione DEFINITIVO
--------------------	---------------------------------------	-----------------	------------------------------------

Regione Veneto D.G.R. 2335	06/02/2013	Progetto - NUOVI MERCATI PER LA COOPERAZIONE	Euro 178,47
Soggetto erogatore	Data di concessione dell'agevolazione	Tipo intervento	Importo agevolazione <i>PRESUNTO</i>
Regione Veneto D.G.R. 869	04/06/2013	Progetto - "Progetto di sviluppo di politiche finanziarie e di accesso al credito per il rilancio economico"	Euro 16.440,00

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali: riqualif. Ex Carenzoni	25 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Il piano d'ammortamento delle spese sostenute per la riqualificazione del fabbricato ex Carenzoni in Mugnai in uso alla società cooperativa, è stato determinato tenuto conto della durata residua della società che, salvo proroga, andrà a cessare il 31.12.2030.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.941,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 68.852,00.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	107.827	107.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.033	34.033
Valore di bilancio	73.794	73.794
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.941	4.941
Totale variazioni	(4.941)	(4.941)
Valore di fine esercizio		
Costo	107.827	107.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.975	38.975

Valore di bilancio

68.852

68.852

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Fabbricati	33 anni in quote costanti
Impianti specifici	6 anni in quote costanti
Macchinari specifici	5 anni in quote costanti
Attrezzature varie	6 anni in quote costanti
Beni inferiori a €uro 516,46	6 anni in quote costanti
Macchine d'ufficio ed elaboratori	5 anni in quote costanti
Automezzi	5 anni in quote costanti
Mobili e arredi	6 anni in quote costanti
Telefoni cellulari	4 anni in quote costanti
Autovetture	4 anni in quote costanti
Macchinari generici	6 anni in quote costanti

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse. I beni di scarso valore, per i quali si presume non vi siano possibilità di realizzo futuro, sono stati integralmente spesi nell'esercizio.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto le unità immobiliari di proprietà sono ubicate in zona periferica e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.055.670,59; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.379.038,55.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.303.291	151.753	36.419	466.839	3.958.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	630.728	134.688	30.919	396.367	1.192.702
Svalutazioni	-	(1)	(1)	-	(2)
Valore di bilancio	2.672.563	17.066	5.501	70.472	2.765.602
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	66.120	3.155	42.641	111.916
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	8.950	8.950
Ammortamento dell'esercizio	93.809	7.552	5.003	28.914	135.278
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	10.008	50.000	-	-	60.008
Altre variazioni	5.598	1	-	(2)	5.597
Totale variazioni	(98.219)	8.569	(1.848)	4.775	(86.723)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.297.693	217.873	39.574	500.530	4.055.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	734.545	192.241	35.922	416.332	1.379.040
Svalutazioni	-	(1)	-	(2)	(3)
Valore di bilancio	2.563.148	25.633	3.652	84.200	2.676.633

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.775	8.775
Valore di bilancio	8.775	8.775
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	8.775	8.775
Valore di bilancio	8.775	8.775

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	8.775

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Valore contabile
Totale	8.775

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

<i>denominazione impresa partecipata</i>	<i>importo quote possedute</i>
Consorzio CCS	€ 250,00
Consorzio Gino Mattarelli	€ 1.500,00
Consorzio SolidarFidi	€ 6.500,00
Cooperativa Adriatica	€ 25,00
Consorzio SACS	€ 500,00

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.991	395	4.386
Totale rimanenze	3.991	395	4.386

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 136.298,69.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	679.460	(131.777)	547.683
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.833	(7.140)	2.693
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.667	60.127	68.794
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	697.960	(78.790)	619.170

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	406.010	(83.998)	322.012
Denaro e altri valori in cassa	3.560	647	4.207
Totale disponibilità liquide	409.570	(83.351)	326.219

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	17.604	(3.030)	14.574
Totale ratei e risconti attivi	17.604	(3.030)	14.574

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	risconti attivi	14.574
	Totale	14.574

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del 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	49.700	-	5.850		43.850
Riserva legale	217.922	8.506	-		226.428
Riserve statutarie	708.331	18.996	-		727.327
Altre riserve					
Varie altre riserve	714.402	-	1		714.401
Totale altre riserve	714.402	-	1		714.401
Utile (perdita) dell'esercizio	28.352	-	28.352	88.168	88.168
Totale patrimonio netto	1.718.707	27.502	34.203	88.168	1.800.174

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	332.323

Altre riserve / contrib. c/capitale	382.076
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	714.401

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti 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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	43.850	Capitale		-
Riserva legale	226.428	Utili	A;B	-
Riserve statutarie	727.327	Utili	A;B	727.327
Altre riserve				
Varie altre riserve	714.401	Utili	A;B	714.401
Totale altre riserve	714.401	Utili	A;B	714.401
Totale	1.712.006			1.441.728
Residua quota distribuibile				1.441.728

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	248.172	248.172
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	105.760	105.760
Utilizzo nell'esercizio	135.881	135.881
Totale variazioni	(30.121)	(30.121)
Valore di fine esercizio	218.051	218.051

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

--	--	--	--

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	218.051
	Totale	218.051

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	466.364
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.841
Utilizzo nell'esercizio	51.320
Totale variazioni	42.521
Valore di fine esercizio	508.885

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.121.125	(321.397)	799.728
Debiti verso altri finanziatori	27.324	(27.324)	-
Debiti verso fornitori	102.854	(4.284)	98.570
Debiti tributari	37.744	(10.496)	27.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.095	(2.678)	59.417
Altri debiti	123.975	2.226	126.201
Totale debiti	1.475.117	(363.953)	1.111.164

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	693.040	693.040	106.688	799.728
Debiti verso fornitori	-	-	98.570	98.570
Debiti tributari	-	-	27.248	27.248
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	59.417	59.417
Altri debiti	-	-	126.201	126.201
Totale debiti	693.040	693.040	418.124	1.111.164

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.936	13.399	80.335
Altri risconti passivi	2.000	(2.000)	-
Totale ratei e risconti passivi	68.936	11.399	80.335

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	10.901
	Ratei passivi ferie e permessi	69.434
	Totale	80.335

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

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

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività, mentre non viene indicata quella secondo aree geografiche in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico di bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	merci c/vendite sir brown	21.258	21.258	-	-	-
	merci c/vendite la birola	1.017	1.017	-	-	-

	p.s.a.diurne noialtri	333.093	333.093	-	-	-
	p.s.a.residenziali il sorriso	212.110	212.110	-	-	-
	p.s.a.diurne il sorriso	37.715	37.715	-	-	-
	p.s.a.residenziali aladino - ulss	326.894	326.894	-	-	-
	p.s.a.diurne la birola	476.416	476.416	-	-	-
	prestazioni ulss 2 s.e.	21.101	21.101	-	-	-
	centro estivo meano-santa giustina	26.781	26.781	-	-	-
	servizio integrazione scolastica	280.608	280.608	-	-	-
	prestazioni serv.educativo 1° infanzia	7.213	7.213	-	-	-
	servizio assistenza domiciliare	62.418	62.418	-	-	-
	comunità educativa diurna belluno	80.735	80.735	-	-	-
	comunità semiresidenziale parapiglia	76.160	76.160	-	-	-
	servizio assis.studenti c/o carenconi	25.935	25.935	-	-	-
	progetto di vita indipendente	3.439	3.439	-	-	-
	servizio intervento sostegno familiare	5.456	5.456	-	-	-
	corso formativo	20	20	-	-	-
	centro estivo comune lentiai	6.449	6.449	-	-	-
	residenziali il sorriso - comunità	33.725	33.725	-	-	-
	residenziale il sorriso - ulss	404.773	404.773	-	-	-
	p.s.a. residenziali aladino - comunità	71.085	71.085	-	-	-
	centro estivo comune pedavena	2.892	2.892	-	-	-
	sponsorizzazioni e varie	440	440	-	-	-
	progetti inter. favore persone	2.319	2.319	-	-	-
	Servizio gestione ICDP	5.170	5.170	-	-	-
	Totale	2.525.223	2.525.223	-	-	-

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	19.015
Altri	120
Totale	19.135

Utili/perdite su cambi

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni in valuta

Proventi e oneri straordinari**Proventi straordinari**

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive non rateizzabili	44.753
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	44.754

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravv.passive non gestionali deducib.	-280
	Totale	-280

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

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state così determinate:

- I.R.A.P.	€uro 29.608,00
- I.R.E.S.	€uro 0,00

Il loro ammontare corrisponde al valore di competenza dell'esercizio e coincide con quello da corrispondere all'Erario. Relativamente all'I.R.E.S. si precisa che la società cooperativa è iscritta tra le cooperative sociali e come tale non è soggetta alle limitazioni previste dall'art. 6 del D.L. 63 del 15/04/2002 convertito nella Legge n. 112 del 15/06/2002, applicandosi a detta cooperativa il disposto di esenzione previsto dall'art. 11 del D.P.R. 29/09/1973 n. 601. Pertanto, avendo la cooperativa i requisiti richiesti dalla norma per ultima citata, gode della piena esenzione dall'I.R.E.S.

Relativamente all'I.R.A.P. la società gode dell'agevolazione (riduzione dell'aliquota al 3,35%) prevista, dalla Regione Veneto, per le cooperative sociali iscritte ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett.a) della Legge Regionale 03 novembre 2006 n. 23, nella sez. A dell'albo regionale. La cooperativa risulta, infatti, iscritta al n. A BL0015 dell'Albo delle Cooperative Sociali presso la Regione del Veneto.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per livello e calcolato considerando la media giornaliera:

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei lavoratori in forza al 31.12.2014, ripartito per categoria:

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei lavoratori cessati dal servizio nel corso dell'anno 2014 ripartito per categoria:

Nel seguente prospetto è indicato il numero di unità lavorative equivalenti alla data del 1/1/2014, criteri presi a riferimento ai sensi della Legge 78/2014 e del CCNL per i dipendenti delle cooperative sociali, in materia di assunzione di personale a tempo determinato. Nel parametro pari al 30% non rientrano i lavoratori assunti a tempo determinato per sostituzione di altri lavoratori assenti dal servizio con diritto al mantenimento del posto di lavoro (maternità, infortuni, ferie):

Nel corso dell'anno 2014 il limite giornaliero di 17,505 addetti equivalenti (pari a un monte ore giornaliero di 665) di personale assunto a tempo determinato non è stato mai superato.

Commento

Si nota un sostanziale mantenimento del numero di unità della forza lavoro impiegata. Nel dettaglio vi sono state quattro dimissioni di personale a tempo indeterminato (di cui 1 assente di lungo corso, due per cessato servizio, 1 per trasferimento di residenza fuori provincia) che sono stati sostituiti con personale interno (1), non sostituiti per cessazione del servizio di riferimento (2), sostituiti con personale a tempo determinato in prova (1). In virtù dell'avvio di un servizio sperimentale ICD-p e dell'assegnazione della gestione a Portaperta del servizio di vigilanza presso un convitto sono state assunte a tempo determinato 5 unità.

Per quanto attiene al diritto alla tutela della maternità, nel corso del 2014 si registrano 1257 giornate di maternità obbligatoria (diritto usufruito da 5 madri lavoratrici) e 382 giornate di maternità facoltativa (diritto usufruito da 4 madri ed un padre lavoratore).

Compensi amministratori e sindaci

La società non ha deliberato compensi a favore dell'Organo amministrativo e non è presente l'Organo di controllo.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al revisore legale dei conti..

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	700
Altri servizi di verifica svolti	600
Servizi di consulenza fiscale	800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.100

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni aggiuntive

IGIENE E SICUREZZA DEGLI AMBIENTI DI LAVORO (D.Lgs. 81/2008 e succ. modifiche)

Il Servizio di Prevenzione e Protezione della salute e sicurezza negli ambienti di lavoro ha svolto la propria funzione attraverso il Responsabile interno (Mione Angela) e con la consulenza di Ecostudio Ambiente srl (Seren del Grappa - BL) per l'aggiornamento del Documento di Valutazione dei rischi, consulenza e corsi di formazione e aggiornamento del personale.

L'attività del RSPP ha garantito tutti gli adempimenti normativi necessari, per un totale nel 2014 di circa 600 ore, atte ad assicurare un costante aggiornamento nell'evoluzione normativa al fine di gestire in modo appropriato le n. 9 sedi di lavoro, sia da un punto di vista strutturale che gestionale ed organizzativo.

A giugno 2014, a seguito del trasferimento della Comunità educativa diurna "Portaperta BL" da via Gazzetti a via Gobbetti a Belluno, si è provveduto alla valutazione dei rischi, all'adeguamento strutturale, all'allestimento antincendio e alla stesura del piano delle emergenze e quanto utile per favorire l'organizzazione del nuovo servizio, che prevedeva un aumento nel numero degli utenti accolti (da 6 a 10 minori) e quindi un parallelo aumento del numero di ore di personale.

Inoltre l'RSPP ha tenuto la formazione a un gruppo di volontari che supportano l'attività del personale qualificato nei servizi e ha curato anche la formazione dei neo assunti.

La formazione svolta nel 2014 viene riassunta nella tabella seguente:

CORSO	n. ORE	n. DIPENDENTI	DATE
Addetto alla prevenzione incendi e gestione delle emergenze	48	6	13/06/2014
Aggiornamento addetto alla prevenzione incendi e gestione delle emergenze	8	2	13/06/2014
Addetto al primo soccorso	60	5	10/2014
Aggiornamento RSPP	8	1	10/06/2014 20/11/2014
Aggiornamento RLS	8	1	07/11/2014
Formazione neo assunti	40	5	19/06/2014 11/11/2014
Formazione volontari	60	20	03/03/2014 13/06/2014 10/11/2014

Il Rappresentante dei lavoratori, sig.ra Arcoleo Lucia è stata coinvolta nella pianificazione della formazione, nell'analisi degli infortuni ed ha inoltre partecipato al corso di aggiornamento annuale previsto di n. 8 ore.

Per quanto riguarda il Medico Competente la dott.ssa Annalisa Pillan, in sostituzione della dott.ssa Manuela Pellegrini, ha svolto l'incarico fino al 31/10/2014. Per esigenze organizzative e gestionali si è deciso poi di affidarsi all'azienda di Servizi Integrati per la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro GM Service di Belluno, con la nomina dal 1 settembre 2014 del dott. Di Tonno Stefano, il quale ha svolto la riunione periodica e il sopralluogo in tutte le sedi di lavoro il 20/10/2014. La collaborazione con il nuovo Medico competente ha garantito un effettivo supporto, non solo nella sorveglianza sanitaria, ma anche nella valutazione dei rischi e nella individuazione delle misure di prevenzione e protezione di tali rischi. In particolare verrà avviata una indagine sullo stress lavoro correlato, con la somministrazione di un questionario durante le visite mediche periodiche.

È stato inoltre già definito, per marzo/aprile 2015 un incontro di aggiornamento di tutto il personale di formazione sulla prevenzione del rischio biologico ritenuto fondamentale per la tipologia di mansioni svolte sia nei servizi per disabili che in quelli per minori.

L'anno 2014 ha registrato n. 4 infortuni per un totale di 194 giornate di assenza e n. 1 infortunio accaduto il 03/10/2013 tutt'ora in corso, le cui cause non sono riconducibili all'attività lavorativa (infortunio in itinere) ma che ancora non si è risolto con il rientro al lavoro della dipendente.

Tutti gli infortuni sono stati analizzati e valutati al fine di riconoscerne le cause e di individuazione delle possibili misure non solo correttive ma anche di prevenzione.

La sorveglianza sanitaria è stata costante e sono state eseguite n. 23 visite periodiche, n. 2 rientri da assenza superiore ai 60 gg e n. 6 prime visite per rilascio idoneità alla mansione.

CRITERI UTILIZZATI PER DELIBERARE L'AMMISSIONE A SOCIO

Ai sensi dello statuto sociale il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa adotta i seguenti criteri per deliberare l'ammissione a socio:

Criteri generali che determinano l'ammissione a socio:

- 1) possesso della capacità di intendere e volere
- 2) effettiva condivisione di interessi con la Cooperativa che deve tradursi in partecipazione alle attività istituzionali
- 3) coerenza tra le strategie sociali ed imprenditoriali della Cooperativa e l'ammissione
- 4) assenza di interessi personali o professionali contrastanti o concorrenti con quelli della Cooperativa
- 5) conoscenza dello statuto sociale e del regolamento interno

Criteri specifici che determinano l'inserimento del candidato a socio nelle varie categorie

Soci lavoratori

- 1) esistenza di un rapporto di lavoro subordinato o parasubordinato tra il candidato e la cooperativa

Soci fruitori

- 1) frequenza da parte del candidato socio o di un suo familiare di uno dei servizi gestiti dalla Cooperativa

Soci volontari

- 1) interesse da parte dell'ex socio lavoratore o di un candidato a prestare attività gratuita di volontariato previa adeguata attività di formazione e valutazione periodica sul suo operato oppure desiderio del socio di portare un contributo alle attività della Cooperativa in termini di presenza fattiva alle attività istituzionali o di rappresentanza.

VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D.LGS. 2 AGOSTO 2002, N.220

In data 12.06.2014 il dr. Rag. Ettore Conte per conto dell'organismo di rappresentanza a cui appartiene Portaperta SCS ONLUS (Confederazione Cooperative Italiane) ha effettuato la revisione della Cooperativa ai sensi del D.Lgs 2 agosto 2002 n.220.

Il dr. Conte ha conclusione della revisione sulla base di quanto rilevato e della documentazione verificata ha espresso un giudizio positivo che ha coinciso con la proposta di rilascio dell'attestato/certificazione della revisione.

Nelle conclusioni al punto 56, il Revisore ha ricordato di inserire nel Libro Soci alla fine di ogni esercizio una specifica relativa ai soci completa di nominativo e capitale sottoscritto/versato per ciascun socio. Ha evidenziato inoltre che le previsioni statutarie indicano in tre mandati il limite massimo temporale per gli Amministratori. Limite da valutare ed eventualmente da modificare. La Direzione della Cooperativa ha espresso al Consiglio di Amministrazione il proprio apprezzamento per la competenza e la professionalità del rag. Conte.

RENDICONTAZIONE DELLA DESTINAZIONE DEL 5 % DELL'IRPEF 2011

Il 28.10.2014 l'Agenzia delle Entrate ha bonificato a Portaperta SCS la cifra di 6.978,03€ relativa al 5xmille dell'Irpef 2011-12. L'importo è stato utilizzato per finanziare i lavori di ristrutturazione di Casa Aladino.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile di Euro 88.167,61 conseguito nell'esercizio:

- quanto al 30% pari ad Euro 26.450,28 a Riserva Legale (art. 2545-quater C.C.)
- quanto al 3% pari ad Euro 2.645,03 al f.do mutualistico per la promozione e sviluppo (se dovuto)
- quanto ai restanti Euro 59.072,30 a Riserva Statutaria indivisibile.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Feltre, 31 marzo 2015

Il Presidente del CdA

(sig. Marco Slongo)