

FASCICOLO DI BILANCIO

Sommario:

(documenti approvati dall'Assemblea dei soci)

BILANCIO AL 31/12/2015.....	pagina 2
Nota Integrativa	pagina 7
Indici di bilancio	pagina 28
Composizione voce di bilancio	pagina 38
<i>(altri documenti)</i>	
Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010	pagina 49
Relazione sulla Gestione	pagina 53

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
ONLUS IMPRESA SOCIALE

Sede: VIA DELLE FOSSE N.24 FELTRE (BL)

Capitale sociale: 37.750,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BL

Partita IVA: 00890410251

Codice fiscale: 00890410251

Numero REA: 80725

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

Denominazione della società o ente che esercita l'attività
di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A125698

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) Altre	63.911	68.852
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>63.911</i>	<i>68.852</i>

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

	31/12/2015	31/12/2014
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	2.516.557	2.563.148
2) Impianti e macchinario	46.384	25.633
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.248	3.652
4) Altri beni	73.223	84.200
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.638.412</i>	<i>2.676.633</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) Partecipazioni in	-	-
d) altre imprese	10.825	8.775
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>10.825</i>	<i>8.775</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>10.825</i>	<i>8.775</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.713.148</i>	<i>2.754.260</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) Prodotti finiti e merci	4.124	4.386
<i>Totale rimanenze</i>	<i>4.124</i>	<i>4.386</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	527.749	547.683
esigibili entro l'esercizio successivo	527.749	547.683
4-bis) Crediti tributari	36.804	2.693
esigibili entro l'esercizio successivo	36.804	2.693
5) verso altri	8.802	68.794
esigibili entro l'esercizio successivo	8.802	68.794
<i>Totale crediti</i>	<i>573.355</i>	<i>619.170</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	316.079	322.012
3) Danaro e valori in cassa	6.019	4.207
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>322.098</i>	<i>326.219</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>899.577</i>	<i>949.775</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	16.570	14.574
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>16.570</i>	<i>14.574</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>3.629.295</i>	<i>3.718.609</i>
Passivo		

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto	1.799.221	1.800.174
I - Capitale	37.750	43.850
IV - Riserva legale	252.878	226.428
V - Riserve statutarie	786.399	727.327
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	714.397	714.401
<i>Totale altre riserve</i>	<i>714.397</i>	<i>714.401</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	7.797	88.168
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>7.797</i>	<i>88.168</i>
Totale patrimonio netto	1.799.221	1.800.174
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	245.921	218.051
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>245.921</i>	<i>218.051</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	490.646	508.885
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	703.980	799.728
esigibili entro l'esercizio successivo	100.038	95.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.942	703.994
7) Debiti verso fornitori	122.802	98.570
esigibili entro l'esercizio successivo	122.802	98.570
12) Debiti tributari	34.209	27.248
esigibili entro l'esercizio successivo	34.209	27.248
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.629	59.417
esigibili entro l'esercizio successivo	54.629	59.417
14) Altri debiti	103.012	126.201
esigibili entro l'esercizio successivo	103.012	126.201
<i>Totale debiti</i>	<i>1.018.632</i>	<i>1.111.164</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	74.875	80.335
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>74.875</i>	<i>80.335</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>3.629.295</i>	<i>3.718.609</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.475.276	2.525.223
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	22.468	4.970
Altri	34.554	37.467
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>57.022</i>	<i>42.437</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.532.298</i>	<i>2.567.660</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	89.909	138.754
7) per servizi	422.275	324.772
8) per godimento di beni di terzi	39.197	31.294
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.248.252	1.226.316
b) Oneri sociali	371.338	362.965
c) Trattamento di fine rapporto	93.562	93.841
e) Altri costi	5.118	2.426
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.718.270</i>	<i>1.685.548</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.941	4.941
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	138.712	135.278
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>143.653</i>	<i>140.219</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	261	(394)
12) Accantonamenti per rischi	30.000	105.760
14) Oneri diversi di gestione	46.730	49.928
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.490.295</i>	<i>2.475.881</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.003	91.779
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	31	658
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>31</i>	<i>658</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>31</i>	<i>658</i>

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

	31/12/2015	31/12/2014
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	13.153	19.135
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>13.153</i>	<i>19.135</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(13.122)</i>	<i>(18.477)</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	1	44.754
<i>Totale proventi</i>	<i>1</i>	<i>44.754</i>
21) Oneri	-	-
Altri	7.498	280
<i>Totale oneri</i>	<i>7.498</i>	<i>280</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>(7.497)</i>	<i>44.474</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	21.384	117.776
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	13.587	29.608
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>13.587</i>	<i>29.608</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	7.797	88.168

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2015

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 31/12/2015, 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 ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati 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.

Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

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	2.475.276	-	-	- ININFLUENT
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	89.909	-	-	- ININFLUENT
B.7- Costi per servizi	422.275	-	-	- ININFLUENT
B.9- Costi per il personale	1.718.270	1.335.171	77,70%	sì

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:

data erogazione	ente erogatore	importo erogato	descrizione intervento
06/02/2013	Regione Veneto	€ 178,47	per formazione
04/06/2013	Regione Veneto	€ 16.440,00	per formazione
11/12/2013	FONDO COOP	€ 8.340,60	per formazione
26/02/2014	Fondo Garanzia	€ 708,00	su finanziamento automezzo
25/06/2014	Fondo Garanzia	€ 4.166,00	su finanziamento ascensore
24/07/2014	Foncoop	€ 3.500,00	per formazione
08/10/2015	Fondo Garanzia	€ 6.600,00	su finanziamento 500.000,00

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 € 63.911,00.

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)	38.975	38.975
Valore di bilancio	68.852	68.852
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.941	4.941
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.941)</i>	<i>(4.941)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	107.827	107.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.916	43.916
Valore di bilancio	63.911	63.911

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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.

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 spesati 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.

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

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 l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale 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 € 4.153.162,46; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.514.750,21.

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	3.297.693	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	48.678	33.549	961	14.305	97.493
Ammortamento dell'esercizio	95.269	12.797	2.365	28.280	138.711
<i>Totale variazioni</i>	<i>(46.591)</i>	<i>20.752</i>	<i>(1.404)</i>	<i>(13.975)</i>	<i>(41.218)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	3.346.371	251.422	40.536	514.835	4.153.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	829.814	205.037	38.287	441.611	1.514.749
Svalutazioni	-	1	1	1	3
Valore di bilancio	2.516.557	46.384	2.248	73.223	2.638.412

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

Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue: 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 esposte 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		
Incrementi per acquisizioni	1.000	1.000
Altre variazioni	1.050	1.050
Totale variazioni	2.050	2.050
Valore di fine esercizio		
Costo	10.825	10.825
Valore di bilancio	10.825	10.825

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

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	10.825

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

<i>denominazione impresa partecipata</i>	<i>importo quote possedute</i>
Consorzio SACS - Belluno	€ 500,00
Consorzio Sviluppo e Innovazione - Belluno	€ 1.000,00
Consorzio SolidarFidi - Veneto	€ 6.500,00
Consorzio Gino Mattarelli - Brescia	€ 1.500,00
Consorzio CCS - Padova	€ 250,00
Cooperativa Alleanza 3 (ex-Adriatica)-BO	€ 25,00
Consorzio CNCA - Veneto	€ 1.050,00

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.386	(262)	4.124
Totale	4.386	(262)	4.124

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 135.671,89.

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	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	547.683	(19.934)	527.749	527.749
Crediti tributari	2.693	34.111	36.804	36.804
Crediti verso altri	68.794	(59.992)	8.802	8.802
Totale	619.170	(45.815)	573.355	573.355

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

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 valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	322.012	(5.933)	316.079
Denaro e valori in cassa	4.207	1.812	6.019
Totale	326.219	(4.121)	322.098

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	14.574	1.996	16.570
Totale ratei e risconti attivi	14.574	1.996	16.570

Nel seguente prospetto e' 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	16.570
	Totale	16.570

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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.

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Patrimonio netto

Le voci sono espote 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 espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	43.850	-	6.100	-	37.750
Riserva legale	226.428	26.450	-	-	252.878
Riserve statutarie	727.327	59.072	-	-	786.399
Varie altre riserve	714.401	-	4	-	714.397
Totale altre riserve	714.401	-	4	-	714.397
Utile (perdita) dell'esercizio	88.168	-	88.168	7.797	7.797
Totale	1.800.174	85.522	94.272	7.797	1.799.221

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	332.323
Altre riserve	382.076
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	714.397

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	37.750	Capitale		-
Riserva legale	252.878	Capitale	A;B	-
Riserve statutarie	786.399	Capitale	A;B	786.399
Varie altre riserve	714.397	Capitale	A;B	714.397
Totale altre riserve	714.397	Capitale	A;B	714.397
Totale	1.791.424			1.500.796
Quota non distribuibile				1.500.796

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	332.323	Capitale	
Altre riserve	382.076	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale	
Totale	714.397		

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 ed 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	218.051	27.870	27.870	245.921
Totale	218.051	27.870	27.870	245.921

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	245.921
	Totale	245.921

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	508.885	93.407	111.647	1	(18.239)	490.646
Totale	508.885	93.407	111.647	1	(18.239)	490.646

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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	799.728	(95.748)	703.980	100.038	603.942
Debiti verso fornitori	98.570	24.232	122.802	122.802	-
Debiti tributari	27.248	6.961	34.209	34.209	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.417	(4.788)	54.629	54.629	-
Altri debiti	126.201	(23.189)	103.012	103.012	-
Totale	1.111.164	(92.532)	1.018.632	414.690	603.942

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 ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	615.343	615.343	88.637	703.980

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	-	-	122.802	122.802
Debiti tributari	-	-	34.209	34.209
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	54.629	54.629
Altri debiti	-	-	103.012	103.012
Totale debiti	615.343	615.343	403.289	1.018.632

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	80.335	(5.460)	74.875
Totale ratei e risconti passivi	80.335	(5.460)	74.875

Nel seguente prospetto e' 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	10.878
	Ratei passivi ferie e permessi	63.996
	Arrotondamento	1
	Totale	74.875

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

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;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

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	23.484	23.484	-	-	-
	merci c/vendite la birola	488	488	-	-	-
	Servizio assistenze domiciliare	6.385	6.385			
	p.s.a.diurne noialtri	348.614	348.614	-	-	-
	p.s.a.residenziali il sorriso	202.879	202.879	-	-	-
	residenziali il sorriso - comunità	31.916	31.916			
	residenziale il sorriso - Ulss	405.895	405.895			
	p.s.a.diurne il sorriso	23.105	23.105	-	-	-
	p.s.a.residenziali aladino - ulss	358.230	358.230	-	-	-
	p.s.a. residenziali - comunità	34.954	34.954			
	p.s.a.diurne la birola	491.177	491.177	-	-	-

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	p.s.a. diurne la birola mare	2.346	2.346			
	centro estivo meano-santa giustina	24.134	24.134	-	-	-
	centro ludico invernale	308	308			
	centro estivo comune di mel	13.783	13.783			
	servizio integrazione scolastica	230.848	230.848	-	-	-
	prestazioni serv.educativo 1° infanzia	7.505	7.505	-	-	-
	comunità semiresidenziale parapiglia	43.612	43.612	-	-	-
	servizio assis.studenti c/o carenze	20.415	20.415	-	-	-
	progetto inter a favore persona	10.265	10.265	-	-	-
	progetti vari	25	25	-	-	-
	servizio gestione ICDp	49.150	49.150	-	-	-
	progetto autonomia	4.000	4.000	-	-	-
	Percorsi socializzanti ed occupazionali	44.108	44.108	-	-	-
	Comunità educativa diurna - Belluno	97.652	97.652	-	-	-
	Totale	2.475.278	2.475.278	-	-	-

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.

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	13.009	144	13.153

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>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	1

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.	-7.498
	Totale	-7.498

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.

Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

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

- I.R.A.P. €uro 13.522,00
- I.R.E.S. €uro 65,00

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., fatta eccezione per la quota di utile da attribuire ai fondi mutualistici.

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 Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		7.797
Imposte sul reddito		13.587
Interessi passivi/(attivi)		13.122
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>		34.506
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		27.870
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		27.870
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>		62.376
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		262
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti		19.934
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		24.232
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi		(1.996)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		(5.460)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		4.865
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>		41.837
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>		104.213
Altre rettifiche		

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

	31/12/2015	31/12/2014
Interessi incassati/(pagati)		(13.122)
(Imposte sul reddito pagate)		(13.587)
<i>Totale altre rettifiche</i>		<i>(26.709)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		77.504
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		4.304
(Rimborso finanziamenti)		(100.052)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento		(6.100)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(101.848)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		(24.344)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		326.219
Disponibilità liquide a fine esercizio		322.098

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 categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Introduzione

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

	A2	B1	C1	D1	D3	E1	E2	F2
nr. Medio dei lavoratori per giornata	1,85	4,25	50,52	3,86	23,54	2	1,97	1
NR. MEDIO GIORNALIERO DI LAVORATORI	88,99							

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei lavoratori in forza al 31.12.2015, ripartito per categoria:

forza lavoro suddivisa per qualifica e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
ausiliari	4	100,00%	0	0,00%	4	6,25%
oss	31	91,18%	3	8,82%	34	53,13%
educatori e simili	20	100,00%	0	0,00%	20	31,25%
coordinatori	3	100,00%	0	0,00%	3	4,69%

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

impiegati	1	33,33%	2	66,67%	3	4,69%
TOTALE PERSONALE	59	92,19%	5	7,81%	64	100,00%

forza lavoro suddivisa per adesione alla base sociale di Portaperta	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
soci lavoratori assunti a tempo indeterminato	46	93,88%	3	6,12%	49	92,45%
lavoratori assunti a tempo indeterminato	3	75,00%	1	25,00%	4	7,55%
TOTALE PERSONALE	49	92,45%	4	7,55%	53	100,00%

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei lavoratori cessati dal servizio nel corso dell'anno 2015 ripartito per categoria:

	addetti ai servizi	OSS e simili	educatori e simili	impiegati
personale in pianta organica impiegato con contratto a tempo indeterminato DIMESSO o TRASFERITO con accordo sindacale		17	3	1
personale impiegato a tempo determinato per sostituzioni varie o servizi temporanei CESSATI dal servizio	2	11	19	0

Nel seguente prospetto è indicato il numero di unità lavorative equivalenti alla data del 1/1/2015, 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):

	lavoratori assunti a tempo indeterminato assunti al 1.1.2015			limite massimo di addetti da assumere a tempo determinato 30% CCNL cooperative sociali	
	valore assoluto	ore settimanali da contratto	U.L.A.	ore settimanali disponibili per T. determinati	U.L.A.
a tempo determinato	72	2135	56,2	640,68	16,86

Nel corso dell'anno 2015 il limite giornaliero di 16,86 addetti equivalenti (pari a un monte ore giornaliero di 640,68) di personale assunto a tempo determinato non è stato mai superato.

Commento

La cessazione dal servizio di 18 soci lavoratori avvenuta il 31.10.2015 non ha ancora modificato statisticamente le percentuali relativi al personale. Nel complesso il numero degli addetti a tempo in determinato è stabile (anche se abbiamo assistito a 4 dimissioni compensate da 2 trasformazioni da tempo determinato a tempo indeterminato). Il personale a tempo determinato è stato impiegato per la sostituzione di personale assente dal servizio con diritto al mantenimento del posto di lavoro (malattie, infortuni, ferie e maternità) e per svolgere prestazioni temporanee come i centri estivi. Ulteriori indicazioni sulla gestione del personale sono fornite nella Relazione sulla Gestione.

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.

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

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni aggiuntive

RENDICONTAZIONE DELLA DESTINAZIONE DEL 5 ‰ DELL'IRPEF 2013

Per quanto attiene agli adempimenti di trasparenza e pubblicità relativi al ricevimento dei fondi '5 per mille dell'Irpef a finalità di interesse sociale' lo scorso 5.11.2015 l'Agenzia delle entrate ha bonificato alla Cooperativa la cifra di euro 6.335,99 relativa alle dichiarazioni dei redditi 2013.

L'importo è stato utilizzato per finanziare l'acquisto di un automezzo attrezzato per persone disabili di piccole dimensioni targato EB082VB peugeot berlingo dal costo complessivo di 14.000€.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile di Euro 7.797,14 conseguito nell'esercizio:

- quanto al 30% pari ad Euro 2.339,14 a Riserva Legale (art. 2545-quater C.C.)
- quanto al 3% pari ad Euro 233,91 al f.do mutualistico per la promozione e sviluppo (se dovuto)
- quanto ai restanti Euro 5.224,09 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 31/12/2015 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, 22 marzo 2016

Il Presidente del CdA
(sig. Marco Slongo)

Indici di bilancio

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
ROE			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,43 %	4,90 %	(91,22) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
ROI			
= [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.14) Oneri diversi di gestione] / TOT. ATTIVO	0,87 %	2,67 %	(67,42) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
ROS			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1,70 %	3,63 %	(53,17) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
ROA			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / TOT. ATTIVO	1,16 %	2,47 %	(53,04) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
MOL SU RICAVI			
= [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7,08 %	9,48 %	(25,32) %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			
Redditività della produzione			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2]	1,15 %	2,39 %	(51,88) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie			
Onerosità media dei finanziamenti			
= [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2]	(1,24) %	(1,48) %	(16,22) %
Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio.			
M.O.L. (Margine operativo lordo)			
= [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione]	175.364,00	239.489,00	(26,78) %
Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria			
E.B.I.T. Normalizzato			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie]	42.034,00	92.437,00	(54,53) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. Integrale			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	34.537,00	136.911,00	(74,77) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Indici di rotazione

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Rotazione del capitale investito			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / TOT. ATTIVO	68,20 %	67,91 %	0,43 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
Rotazione del circolante			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / C) Attivo circolante	275,16 %	265,88 %	3,49 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in			

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
ricavi di vendita)			
Rotazione del magazzino			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / C.I) Rimanenze	60.021,24 %	57.574,62 %	4,25 %
L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi			
Rotazione giacenza media di magazzino			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni] / [C.I) Rimanenze + C.I) Rimanenze - (A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti + A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione - B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / 2	581,80	602,82	(3,49) %
Indica quante volte nel corso dell'esercizio il magazzino ritorna in forma liquida attraverso le vendite. Per una migliore analisi è opportuno considerare la giacenza media del magazzino nel corso dell'esercizio, assumendola nel valore della semisomma delle rimanenze iniziali e delle rimanenze finali. Tanto più questo indice è elevato tanto migliore è il dimensionamento medio del magazzino realizzato dall'impresa.			
Rotazione dei crediti commerciali			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni] / [(C.II.1) Crediti verso clienti + C.II.1) Crediti verso clienti dell'esercizio di confronto) / 2]	4,60	4,12	11,65 %
Indica la capacità dell'impresa di realizzare tempestivamente i propri crediti commerciali. Tanto più questo indice è elevato, tanto maggiore è la capacità dell'impresa di incassare i propri crediti commerciali.			

Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	66,31 %	65,36 %	1,45 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	78,26 %	84,20 %	(7,05) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Banche a breve su circolante			
= D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante	11,12 %	10,08 %	10,32 %
L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda			
Rapporto di indebitamento			

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	50,43 %	51,59 %	(2,25) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	49,57 %	48,41 %	2,40 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,53 %	0,76 %	(30,26) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Oneri finanziari su MOL			
= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari / [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.14) Oneri diversi di gestione]	7,50 %	7,99 %	(6,13) %
L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	39,13 %	44,43 %	(11,93) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			

Indici di produttività

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Valore aggiunto su fatturato			
= [A) Valore della produzione - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - B.7) Costi per servizi - B.8) Costi per godimento di beni di terzi - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	80,02 %	82,10 %	(2,53) %
L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto			

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Rapporto corrente			

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]	187,13 %	197,81 %	(5,40) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$\$) + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]	186,29 %	196,91 %	(5,39) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			
Giorni di credito ai clienti			
= [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni]*360	76,75	78,08	(1,70) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti			
Giorni di credito dai fornitori			
= [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci + B.7) Costi per servizi + B.8) Costi per godimento di beni di terzi)]*360	80,18	71,71	11,81 %
L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori			
Giorni di scorta			
= [C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni]*360	0,60	0,63	(4,76) %
L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida			
Tasso di intensità dell'attivo circolante			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	37,01 %	38,19 %	(3,09) %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito			
<p>(§) B.III.2) Crediti = B.III.2.a.#) Crediti verso imprese controllate + B.III.2.b.#) Crediti verso imprese collegate + B.III.2.c.#) Crediti verso controllanti + B.III.2.d.#) Crediti verso altri</p> <p>(\$\$) C.II) Crediti = C.II.1.#) Crediti verso clienti + C.II.2.#) Crediti verso imprese controllate + C.II.3.#) Crediti verso imprese collegate + C.II.4.#) Crediti verso controllanti + C.II.4-bis.#) Crediti tributari + C.II.4-ter.#) Imposte anticipate + C.II.5.#) Crediti verso altri</p> <p>(\$\$\$) D) Debiti = D.1.#) Debiti per obbligazioni + D.2.#) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.#) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.#) Debiti verso banche + D.5.#) Debiti verso altri finanziatori + D.6.#) Acconti + D.7.#) Debiti verso fornitori + D.8.#) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.#) Debiti verso imprese controllate + D.10.#) Debiti verso imprese collegate + D.11.#) Debiti verso controllanti + D.12.#) Debiti tributari + D.13.#) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.#) Debiti verso altri</p> <p># = quota esigibile entro l'esercizio successivo</p>			

Composizione impieghi

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Immobilizzazioni su totale impieghi			
= [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #] / TOT. ATTIVO	74,76 %	74,07 %	0,93 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati.			
Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / TOT. ATTIVO	1,76 %	1,85 %	(4,86) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	2,36 %	2,50 %	(5,60) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali su totale impieghi			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO	72,70 %	71,98 %	1,00 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	97,25 %	97,18 %	0,07 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti ## + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / TOT. ATTIVO	0,30 %	0,24 %	25,00 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti ## + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	0,40 %	0,32 %	25,00 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	916.147,00	964.349,00	(5,00) %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite			
Capitale circolante lordo su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	25,24 %	25,93 %	(2,66) %
Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni			
Liquidità differite			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III)]	589.925,00	633.744,00	(6,91) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti]			
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo			
Liquidità differite su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	16,25 %	17,04 %	(4,64) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite			
Liquidità differite su capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	64,39 %	65,72 %	(2,02) %
Esprime la quota del Capitale circolante loro costituito da liquidità differite.			
Liquidità immediate su totale impieghi			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO	8,87 %	8,77 %	1,14 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate			
Liquidità immediate su capitale circolante lordo			
= C.IV) Disponibilità liquide / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	35,16 %	33,83 %	3,93 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate			
Magazzino su totale impieghi			
= [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO	0,11 %	0,12 %	(8,33) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino			
Magazzino su capitale circolante lordo			
= C.I) Rimanenze / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	0,45 %	0,45 %	
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino			
# = quota esigibile entro l'esercizio successivo			
## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo			

Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Passività consolidate			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##]	1.340.509,00	1.430.930,00	(6,32) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale fonti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / TOT. PASSIVO	36,94 %	38,48 %	(4,00) %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale debiti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	73,25 %	74,59 %	(1,80) %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività correnti			
= [D) Debiti # + E) Ratei e risconti]	489.565,00	487.505,00	0,42 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo			
Passività correnti su totale fonti			
= [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] / TOT. PASSIVO	13,49 %	13,11 %	2,90 %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo			
Passività correnti su totale debiti			
= [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	26,75 %	25,41 %	5,27 %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo			
Indice di indebitamento			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] / [A) Patrimonio netto]	101,71 %	106,57 %	(4,56) %
Rappresenta il rapporto fra Capitale di terzi e Capitale proprio. Esso segnala la solidità finanziaria dell'impresa e il suo grado di indipendenza rispetto ai terzi finanziatori. Quanto è minore questo indicatore tanto più è elevata la solidità finanziaria dell'azienda.			
# = quota esigibile entro l'esercizio successivo			
## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo			

Indici e margini di struttura

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV)	426.582,00	476.844,00	(10,54) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti]			
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	(913.927,00)	(954.086,00)	(4,21) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	66,31 %	65,36 %	1,45 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	426.582,00	476.844,00	(10,54) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti ##] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti #]	115,72 %	117,31 %	(1,36) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
# = quota esigibile entro l'esercizio successivo			
## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo			

Indici e margini di tesoreria

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti]	422.458,00	472.458,00	(10,58) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Margine di tesoreria secondario			
= [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti # + E) Ratei e risconti)]	(167.467,00)	(161.286,00)	3,83 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse			

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazione %
liquide immediatamente disponibili			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C) Attivo circolante - C.II) Crediti ## + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti]	187,13 %	197,81 %	(5,40) %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate			
Indice di liquidità			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti]	65,79 %	66,92 %	(1,69) %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili. L'espressione del dato in valore percentuale consente, in modo più significativo rispetto al margine di tesoreria secondario, il confronto fra più esercizi.			
# = quota esigibile entro l'esercizio successivo			
## = quota esigibile oltre l'esercizio successivo			

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Versamenti già richiamati</i>					
		Crediti verso soci per cap. richiamato	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>					
		Altri beni immateriali	103.900	103.900	-	-
		Altre spese pluriennali	3.927	3.927	-	-
		F.do amm. altri beni immateriali	(41.560)	(37.404)	(4.156)	11
		F.do amm. altre spese pluriennali	(2.356)	(1.571)	(785)	50
		Totale	63.911	68.852	(4.941)	
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>					
		Terreni edificabili	100.220	100.220	-	-
		Fabbricati civili	70.000	70.000	-	-
		Fabbricati strumentali	3.175.632	3.126.953	48.679	2
		Costruzioni leggere	519	519	-	-
		F.do ammort.fabbricati strumentali	(829.295)	(734.026)	(95.269)	13
		F.do ammortamento costruzioni leggere	(519)	(519)	-	-
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	2.516.557	2.563.148	(46.591)	

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
2)	<i>Impianti e macchinario</i>					
		Impianti specifici	243.185	210.865	32.320	15
		Impianti generici	8.237	7.008	1.229	18
		F.do ammortamento impianti specifici	(199.600)	(187.420)	(12.180)	6
		F.do ammortamento impianti generici	(5.438)	(4.821)	(617)	13
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	46.384	25.633	20.751	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>					
		Attrezzatura varia e minuta	40.536	39.574	962	2
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(38.287)	(35.922)	(2.365)	7
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	2.248	3.652	(1.404)	
4)	<i>Altri beni materiali</i>					
		Mobili e arredi	222.569	220.704	1.865	1
		Macchine d'ufficio elettroniche	53.172	52.309	863	2
		Telefonia mobile	5.404	5.404	-	-
		Automezzi	207.857	193.281	14.576	8
		Autoveicoli	25.833	28.833	(3.000)	(10)
		F.do ammortamento mobili e arredi	(202.156)	(192.315)	(9.841)	5
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(43.428)	(39.479)	(3.949)	10
		F.do ammortamento automezzi	(38.452)	(38.452)	-	-
		F.do ammortamento autoveicoli	(152.674)	(141.695)	(10.979)	8
		F.do ammortamento telefonia mobile	(4.902)	(4.391)	(511)	12
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	73.223	84.200	(10.977)	
d)	<i>Partecipazioni in altre imprese</i>					
		Partecipazioni in altre imprese	10.825	8.775	2.050	23
		F.do svalut. partecip. in altre imprese	-	-	-	-
		Totale	10.825	8.775	2.050	
4)	<i>Prodotti finiti e merci</i>					
		Rimanenze di merci	4.124	4.386	(262)	(6)
		Totale	4.124	4.386	(262)	

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Crediti verso clienti</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	1.685	-	1.685	-
		Clienti terzi Italia	661.736	683.981	(22.245)	(3)
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(135.672)	(136.299)	627	-
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	527.749	547.683	(19.934)	
4-bis)	<i>Crediti tributari</i>					
		Erario c/liquidazione Iva	20.718	-	20.718	-
		Erario c/IRAP	16.086	2.693	13.393	497
		Erario c/IRES	-	-	-	-
		Totale	36.804	2.693	34.111	
5)	<i>Crediti verso altri</i>					
		Anticipi a fornitori terzi	(1.351)	-	(1.351)	-
		Depositi cauzionali vari	8.790	4.890	3.900	80
		Crediti vari v/terzi	1.026	63.566	(62.540)	(98)
		Enti previdenziali e assistenziali vari	338	338	-	-
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	8.802	68.795	(59.993)	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>					
		Banca c/c	316.078	322.013	(5.935)	(2)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	316.079	322.012	(5.933)	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>					
		Cassa contanti	6.019	4.207	1.812	43
		Totale	6.019	4.207	1.812	
	<i>Ratei e risconti attivi</i>					
		Risconti attivi	16.570	14.574	1.996	14
		Ratei attivi	-	-	-	-
		Totale	16.570	14.574	1.996	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
2.K.6.1	Beni di terzi presso di noi					
		Beni di terzi in leasing	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
I -	Capitale					
		Capitale sociale	37.750	43.850	(6.100)	(14)
		Totale	37.750	43.850	(6.100)	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	252.878	226.428	26.450	12
		Totale	252.878	226.428	26.450	
V -	Riserve statutarie					
		Riserva statutaria	786.399	727.327	59.072	8
		Totale	786.399	727.327	59.072	
	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro					
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
	Varie altre riserve					
		Altre riserve	332.323	332.323	-	-
		Altre riserve	382.076	382.076	-	-
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	2	(4)	(200)
		Totale	714.397	714.401	(4)	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	7.797	88.168	(80.371)	(91)
		Totale	7.797	88.168	(80.371)	
3)	Altri fondi					
		Altri fondi per rischi e oneri differiti	245.921	218.051	27.870	13
		Totale	245.921	218.051	27.870	
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Fondo T.F.R.	490.646	508.885	(18.239)	(4)
		Totale	490.646	508.885	(18.239)	
4)	<i>Debiti verso banche</i>					
		Finanz.a medio/lungo termine bancari	703.981	799.729	(95.748)	(12)
		Banca c/c	-	-	-	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale	703.980	799.728	(95.748)	
5)	<i>Debiti verso altri finanziatori</i>					
		Finanz.a medio/lungo termine di terzi	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	41.970	52.850	(10.880)	(21)
		Fornitori terzi Italia	80.832	45.721	35.111	77
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	122.802	98.570	24.232	
12)	<i>Debiti tributari</i>					
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	33.506	25.814	7.692	30
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	638	467	171	37
		Erario c/IRAP	-	-	-	-
		Erario c/IRES	65	-	65	-
		Erario c/liquidazione Iva	-	968	(968)	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	34.209	27.248	6.961	
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
		INPS dipendenti	54.629	59.417	(4.788)	(8)
		INPS collaboratori	-	-	-	-
		Totale	54.629	59.417	(4.788)	
14)	<i>Altri debiti</i>					
		Sindacati c/ritenute	118	193	(75)	(39)
		Debiti v/fondi previdenza complementare	3.806	3.369	437	13
		Debiti diversi verso terzi	11.030	11.030	-	-

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Personale c/retribuzioni	88.057	111.421	(23.364)	(21)
		Debiti v/amministratori	-	-	-	-
		Fatture da emettere a clienti terzi	-	187	(187)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	103.012	126.201	(23.189)	
	<i>Ratei e risconti passivi</i>					
		Ratei passivi	10.878	10.901	(23)	-
		Ratei passivi ferie e permessi	63.996	69.434	(5.438)	(8)
		Risconti passivi	-	-	-	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	74.875	80.334	(5.459)	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Vendita merci	23.972	22.275	1.697	8
		Prestazioni di servizi	2.451.306	2.502.947	(51.641)	(2)
		Arrotondamento	(2)	1	(3)	
		Totale	2.475.276	2.525.223	(49.947)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	22.468	2.970	19.498	656
		Contributi in conto impianti	-	2.000	(2.000)	(100)
		Totale	22.468	4.970	17.498	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Arrotondamenti attivi diversi	26	20	6	30
		Rimborsi spese imponibili	676	-	676	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	33.853	37.447	(3.594)	(10)
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	34.554	37.468	(2.914)	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di</i>					

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>merci</i>						
		Acquisti materiali di consumo	47.402	97.259	(49.857)	(51)
		Acquisti merci per la rivendita	9.491	8.108	1.383	17
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(16)	-	(16)	-
		Cancelleria varia	7.258	4.469	2.789	62
		Carburanti e lubrificanti automezzi	18.514	20.113	(1.599)	(8)
		Carburanti e lubrificanti indeducibili	7.260	8.804	(1.544)	(18)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	89.909	138.754	(48.845)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi	1.250	-	1.250	-
		Trasporti su acquisti	30.092	30.281	(189)	(1)
		Spese telefoniche ordinarie	15.311	13.618	1.693	12
		Spese telefoniche radiomobili	3.111	110	3.001	2.728
		Forza motrice	58	-	58	-
		Energia elettrica	22.451	21.595	856	4
		Riscaldamento	29.231	25.773	3.458	13
		Acqua potabile	5.364	6.752	(1.388)	(21)
		Manutenzione impianti e macchinari	17.155	10.232	6.923	68
		Manutenzione attrezzature	-	120	(120)	(100)
		Canoni di manutenz.impianti e macchinari	6.188	5.138	1.050	20
		Manutenz. impianti e macchinari di terzi	5.513	100	5.413	5.413
		Premi di assicurazione automezzi	6.818	6.657	161	2
		Spese di manutenzione automezzi propri	16.147	11.191	4.956	44
		Premi di assicur.veic.aziend.non strum.	4.954	5.166	(212)	(4)
		Spese manut.veicoli aziend.propri inded.	3.101	3.578	(477)	(13)
		Consulenze Legali	3.793	2.708	1.085	40
		Consulenze afferenti diverse	-	2.970	(2.970)	(100)
		Altri costi per prestaz.di terzi affer.	32.722	25.802	6.920	27
		Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	19.478	18.886	592	3
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.non	-	1.959	(1.959)	(100)

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		affer.				
		Compensi per lavoro interinale ded.Irap	-	1.981	(1.981)	(100)
		Pubblicita', inserzioni e affissioni ded.	-	762	(762)	(100)
		Spese per alberghi e ristoranti	127.715	51.381	76.334	149
		Spese di viaggio	7.113	653	6.460	989
		Spese postali	1.014	2.566	(1.552)	(60)
		Altre spese amministrative	35	76	(41)	(54)
		Premi di assicuraz. non obblig. deducibili	19.171	20.053	(882)	(4)
		Spese generali varie	9.321	9.513	(192)	(2)
		Contributo annuale CCIAA	815	1.237	(422)	(34)
		Corsi di formazione	6.459	10.011	(3.552)	(35)
		Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	23.476	27.554	(4.078)	(15)
		Commissioni e spese bancarie	4.419	6.348	(1.929)	(30)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	422.275	324.772	97.503	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione immobili deducibili	35.623	28.843	6.780	24
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	3.575	2.450	1.125	46
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	39.197	31.294	7.903	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.248.251	1.222.954	25.297	2
		Compensi per lavoro interin. non ded. Irap	-	3.362	(3.362)	(100)
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	1.248.252	1.226.317	21.935	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	346.317	335.155	11.162	3
		Contrib. altri enti previdenz./assistenz.	4.065	4.415	(350)	(8)
		Premi INAIL	20.955	23.396	(2.441)	(10)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	371.338	362.965	8.373	

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	93.404	93.686	(282)	-
		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	159	155	4	3
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	93.562	93.842	(280)	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	2.538	1.016	1.522	150
		Abbigliamento del personale	2.579	1.410	1.169	83
		Arrotondamento	1	1	-	
		Totale	5.118	2.427	2.691	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to altre spese pluriennali	4.941	4.941	-	-
		Totale	4.941	4.941	-	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	95.269	93.809	1.460	2
		Amm.ti ordinari impianti specifici	12.180	7.027	5.153	73
		Amm.ti ordinari impianti generici	617	525	92	18
		Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	2.365	5.004	(2.639)	(53)
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	9.841	12.053	(2.212)	(18)
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	3.949	4.122	(173)	(4)
		Amm.ti ordinari automezzi	9.859	7.991	1.868	23
		Amm.ti ordinari telefonia mobile	512	627	(115)	(18)
		Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili	4.120	4.120	-	-
		Totale	138.712	135.278	3.434	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali di merci	(4.124)	(4.386)	262	(6)
		Rimanenze iniziali di merci	4.386	3.991	395	10
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	261	(394)	655	
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acc.to altri fondi rischi	30.000	105.760	(75.760)	(72)
		Totale	30.000	105.760	(75.760)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Tassa di possesso automezzi	1.818	1.919	(101)	(5)
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	1.610	1.606	4	-
		IVA indetraibile	864	767	97	13
		IMU	14.700	14.700	-	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.587	-	4.587	-
		TASI	38	54	(16)	(30)
		Altre imposte e tasse deducibili	663	7.022	(6.359)	(91)
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	655	242	413	171
		Contributi associativi	20.397	22.121	(1.724)	(8)
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.362	887	475	54
		Arrotondamenti passivi diversi	34	11	23	209
		Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	-	600	(600)	(100)
		Arrotondamento	2	(1)	3	
		Totale	46.730	49.928	(3.198)	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	31	658	(627)	(95)
		Totale	31	658	(627)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi su mutui	13.009	15.054	(2.045)	(14)
		Interessi passivi su rateizzazioni fiscali	144	120	24	20
		Interessi passivi bancari	-	3.961	(3.961)	(100)
		Totale	13.153	19.135	(5.982)	
	<i>Altri proventi straordinari</i>					
		Differenza di arrotondamento all'EURO	1	1	-	-
		Sopravvenienze attive non rateizzabili	-	44.753	(44.753)	(100)
		Totale	1	44.754	(44.753)	
	<i>Altri oneri straordinari</i>					

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Sopravv.passive non gestionali deducib.	7.498	280	7.218	2.578
		Totale	7.498	280	7.218	
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		IRES corrente	65	-	65	-
		IRAP corrente	13.522	29.608	(16.086)	(54)
		Totale	13.587	29.608	(16.021)	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>						
		Conto economico	7.797	88.168	(80.371)	(91)
		Totale	7.797	88.168	(80.371)	

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Bilancio ordinario al 31/12/2015

All'assemblea dei soci
della PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Relazione sul bilancio Ordinario

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio della PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi del bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della PORTAPERTA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

VERIFICA DEI REQUISITI DI MUTUALITA' PREVALENTE

Ai sensi dell'art. 2512 C.C., pur rientrando la Vs. società cooperativa tra i soggetti ritenuti di diritto a mutualità prevalente, ho verificato che gli amministratori abbiano tenuto conto, nella gestione sociale, del carattere non speculativo della Cooperativa e delle sue finalità prevalentemente mutualistiche, presupposto necessario per usufruire delle agevolazioni fiscali. La condizione di prevalenza della mutualità, così come previsto dall'art. 2513 C.C., c.1 lett. b), per l'esercizio 2015, così come per l'esercizio 2014, è stata realizzata.

In considerazione del fatto che, la eventuale perdita della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente si può determinare solo al termine del secondo anno consecutivo in cui si riscontra l'assenza della condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C., la Cooperativa al 31/12/2015 ha raggiunto i parametri necessari (costo del lavoro dei soci maggiore del 50% del totale del costo del lavoro) per il mantenimento dell'attuale requisito.

Sono inoltre verificate le ulteriori condizioni oggettive e soggettive richieste in ordine alla possibilità di usufruire delle agevolazioni tributarie, quali, l'iscrizione all'Albo delle Società Cooperative tenuto presso il Registro Imprese di Belluno e la presenza nello Statuto Sociale di tutte le condizioni previste dall'art. 2514 del C.C..

Con specifico riferimento al bilancio di esercizio si osserva quanto segue.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi.

Stato Patrimoniale:	2015	2014
<i>Totale attivo</i>	<u>3.629.295</u>	<u>3.718.609</u>
<i>Totale passivo</i>	<u>3.629.295</u>	<u>3.718.609</u>
<i>di cui:</i>		
Passività e fondi diversi	1.830.074	1.918.435
Capitale sociale e riserve	1.799.221	1.800.174
Utile (perdita) dell'esercizio	7.797	88.168

Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	42.003	91.779
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	(13.122)	(18.477)
Proventi ed oneri straordinari	(7.497)	44.474
Risultato prima delle imposte	21.384	117.776
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.587	29.608

Utile (Perdita) dell'esercizio

7.797

88.168

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, attesto dunque che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e osservo quanto segue:

- Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico comprensivo degli oneri di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo; non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo, né svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento.
- Tra le altre immobilizzazioni immateriali è compreso il contributo per la riqualificazione del fabbricato ex Carenzoni di Mugnai del valore originario di €uro 103.900,00, ammortizzato con aliquota annua del 4% per un periodo di 25 anni a quote costanti, in conformità alla durata del rapporto contrattuale.
- Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da quote di partecipazione nel Consorzio SACS srl con sede in Belluno, Consorzio CGM di Brescia, Consorzio CCS di Padova, Consorzio Solidarfidi Veneto, Consorzio Sviluppo e Innovazione di Belluno e Cooperativa Alleanza 3 di Bologna sono state valutate al costo storico di acquisto.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella maggior parte dei casi l'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.
- I crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo di svalutazione.
- I debiti sono iscritti al valore nominale.

I ratei e risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o ricavi che sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza..

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della PORTAPERTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS , con il bilancio della PORTAPERTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31/12/2015. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della PORTAPERTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31/12/2015.

Altri aspetti

Nella nota integrativa l'Organo Amministrativo ha correttamente evidenziato che non esistono beni in patrimonio per i quali è stata eseguita in passato rivalutazione monetaria.

In particolare, del mio operato Vi riferisco quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno posso affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile e quelli raccomandati dall'OIC, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a mia disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi ho constatato la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- Vi posso confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 , 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati posso affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, a mio giudizio, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio

Feltre, 13 aprile 2016

Il revisore legale
(Alfio Dalla Gasperina)

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Il Consiglio di Amministrazione ha operato nel corso dell'anno 2015 in un contesto socio economico particolarmente difficile, caratterizzato soprattutto dalla comparsa nel comprensorio bellunese di cooperative di grandissime dimensioni. Le conseguenze dell'avvento di queste società cooperative è ben illustrato nei capitoli che seguono anche se l'impatto più importante si avrà nei prossimi anni. La gara per l'affidamento del S.I.S.D. e dell'I.C.D.P. ci ha visti perdere nel mese di ottobre i due servizi a favore di una cooperativa friulana di enormi dimensioni. L'ATI costituita tra la cooperativa Le Valli e Portaperta per poter disporre dei requisiti di partecipazione alla gara si è classificata al secondo posto per pochi centesimi di punto, l'offerta economica presentata dalla concorrente ha colmato lo svantaggio accumulato nel progetto di gestione nonostante la nostra offerta fosse molto concorrenziale. L'esperienza maturata nella preparazione della gara (compresa la definizione del prezzo) ci è stata comunque utile nella preparazione della gara per l'affidamento del Centro diurno di Mel (14 marzo 2016).

In aggiunta alle questioni di cui sopra, nel corso dell'anno oggetto della presente relazione il Consiglio di Amministrazione si è trovato ad affrontare molteplici situazioni riconducibili almeno a 3 linee di intervento:

1) Rapporto con i soci: nelle diverse riunioni svolte sono stati affrontati gli adempimenti previsti dalla normativa vigente (adesione nuovi soci e recessi), andando a gestire nei mesi di ottobre e novembre un aggiornamento delle posizioni di soci inattivi da diverso tempo e contestualmente è stato avviato il percorso che ha portato i consiglieri a riflettere sul coinvolgimento dei soci e sul legame con la cooperativa e che trova concretizzazione nel documento "Noi, Soci" presentato nell'assemblea dei soci del mese di maggio 2016. Sono stati effettuati nel corso del 2015 incontri con tutte le équipe di lavoro per la trattazione di tematiche inerenti capitoli di riforma legislativa come la riforma del sistema socio sanitario veneto e la riforma sui centri diurni per disabili.

2) Progettualità nuove: una parte consistente dell'attività svolta ha riguardato l'analisi di alcune opportunità imprenditoriali da rilevare, tra cui un'azienda vitivinicola che opera da diversi anni nel Feltrino e che al momento è stata ritenuta dal consiglio di amministrazione non fattibile e un piccolo caseificio operante anch'esso nel nostro territorio e sul quale sono in corso tutt'ora delle valutazioni. L'azienda vitivinicola, pur se totalmente diversa e nuova rispetto ai servizi gestiti dalla cooperativa, è stata attentamente seguita perché presentava alcune caratteristiche ideali per le nostre esigenze come la gestione agricola di alcuni ettari di terreno, la presenza di tutta l'attrezzatura completa per la gestione dell'intera filiera, un prezzo non abbordabile ma assolutamente interessante rispetto al valore complessivo dei beni. La discriminante che di fatto non ha consentito una positiva conclusione dell'operazione di acquisto è stata la valutazione negativa sulla sostenibilità dell'attività nel lungo periodo. L'analisi che riguarda il piccolo caseificio è ancora in corso.

3) Situazioni problematiche: il consiglio di amministrazione ha seguito in maniera attenta e puntale tutti gli aggiornamenti giunti dalla Direzione riguardanti alcune situazioni delicate presenti in alcuni servizi della cooperativa e che hanno coinvolto a vario titoli famigliari, personale dipendente della cooperativa e forze dell'ordine.

Il bilancio 2015 vede i ricavi delle vendite delle prestazioni pari a 2.475.276 euro con una riduzione rispetto all'esercizio 2014 di circa 50.000 euro dovuto alla riduzione dei ricavi derivanti dall'appalto SISD ICDP (fatturazione

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

di novembre e dicembre '16) e da un forte calo dei ricavi della Comunità educativa Parapiglia dovuta alla riduzione delle presenze degli utenti. Nel contempo il costo della produzione è complessivamente aumentato a causa degli investimenti in personale e servizi operati dal Consiglio per l'attivazione dei progetti 'Percorsi socializzanti ed occupazionali (1 addetto) e del progetto autonomia (2 addetti).

Sono stati ulteriormente incrementati i fondi di svalutazione la cui somma complessiva per il 2015 si attesta a euro 245.921 (218.051 euro nel 2014). Nel dettaglio sono stati aumentati i fondi di svalutazione crediti (136.299 euro), il fondo rischi e oneri futuri (114.960) ed alla luce delle difficoltà che stiamo riscontrando nel rinnovo appalti a causa della concorrenza è stato attivato un fondo dedicato (40.000 euro).

Fatti di particolare rilievo

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di particolare rilievo degni di menzione.

Sedi secondarie

La Cooperativa, oltre alla sede legale Feltre Via Pont n.3, opera in una serie di sedi secondarie.

Il dettaglio è contenuto nel seguente elenco:

1) Mel, via Roma n.17; 2) Feltre, via delle Fosse n.24/a; 3) Feltre, viale Monte Grappa n.23; 4) Feltre, Piazza di Mugnai n.5; 5) Feltre, Via C. Battisti n.5; 6) Feltre Via Segusini 6/a; 7) Belluno Via Gobetti n.53; 8) Feltre Via Cesare Battisti n.18; 9) Feltre Viale Pedavena n.9 10) Feltre Via Canoi n.2; 11) Feltre Vicolo del Gambero n.5

Attività di direzione e coordinamento

La cooperativa non è soggetta a attività di direzione e coordinamento di altri soggetti.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	916.147	25,24 %	964.349	25,93 %	(48.202)	(5,00) %
Liquidità immediate	322.098	8,87 %	326.219	8,77 %	(4.121)	(1,26) %
Disponibilità liquide	322.098	8,87 %	326.219	8,77 %	(4.121)	(1,26) %
Liquidità differite	589.925	16,25 %	633.744	17,04 %	(43.819)	(6,91) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	573.355	15,80 %	619.170	16,65 %	(45.815)	(7,40) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	16.570	0,46 %	14.574	0,39 %	1.996	13,70 %
Rimanenze	4.124	0,11 %	4.386	0,12 %	(262)	(5,97) %
IMMOBILIZZAZIONI	2.713.148	74,76 %	2.754.260	74,07 %	(41.112)	(1,49) %
Immobilizzazioni immateriali	63.911	1,76 %	68.852	1,85 %	(4.941)	(7,18) %
Immobilizzazioni materiali	2.638.412	72,70 %	2.676.633	71,98 %	(38.221)	(1,43) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni finanziarie	10.825	0,30 %	8.775	0,24 %	2.050	23,36 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	3.629.295	100,00 %	3.718.609	100,00 %	(89.314)	(2,40) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.830.074	50,43 %	1.918.435	51,59 %	(88.361)	(4,61) %
Passività correnti	489.565	13,49 %	487.505	13,11 %	2.060	0,42 %
Debiti a breve termine	414.690	11,43 %	407.170	10,95 %	7.520	1,85 %
Ratei e risconti passivi	74.875	2,06 %	80.335	2,16 %	(5.460)	(6,80) %
Passività consolidate	1.340.509	36,94 %	1.430.930	38,48 %	(90.421)	(6,32) %
Debiti a m/l termine	603.942	16,64 %	703.994	18,93 %	(100.052)	(14,21) %
Fondi per rischi e oneri	245.921	6,78 %	218.051	5,86 %	27.870	12,78 %
TFR	490.646	13,52 %	508.885	13,68 %	(18.239)	(3,58) %
CAPITALE PROPRIO	1.799.221	49,57 %	1.800.174	48,41 %	(953)	(0,05) %
Capitale sociale	37.750	1,04 %	43.850	1,18 %	(6.100)	(13,91) %
Riserve	1.753.674	48,32 %	1.668.156	44,86 %	85.518	5,13 %
Utile (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	7.797	0,21 %	88.168	2,37 %	(80.371)	(91,16) %
TOTALE FONTI	3.629.295	100,00 %	3.718.609	100,00 %	(89.314)	(2,40) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	66,31 %	65,36 %	1,45 %
Banche su circolante	78,26 %	84,20 %	(7,05) %
Indice di indebitamento	101,71 %	106,57 %	(4,56) %
Quoziente di indebitamento finanziario	39,13 %	44,43 %	(11,93) %
Mezzi propri su capitale investito	49,57 %	48,41 %	2,40 %
Oneri finanziari su fatturato	0,53 %	0,76 %	(30,26) %
Indice di disponibilità	187,13 %	197,81 %	(5,40) %
Margine di struttura primario	(913.927,00)	(954.086,00)	(4,21) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Indice di copertura primario	66,31 %	65,36 %	1,45 %
Margine di struttura secondario	426.582,00	476.844,00	(10,54) %
Indice di copertura secondario	115,72 %	117,31 %	(1,36) %
Capitale circolante netto	426.582,00	476.844,00	(10,54) %
Margine di tesoreria primario	422.458,00	472.458,00	(10,58) %
Indice di tesoreria primario	186,29 %	196,91 %	(5,39) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.532.298	100,00 %	2.567.660	100,00 %	(35.362)	(1,38) %
- Consumi di materie prime	90.170	3,56 %	138.360	5,39 %	(48.190)	(34,83) %
- Spese generali	461.472	18,22 %	356.066	13,87 %	105.406	29,60 %
VALORE AGGIUNTO	1.980.656	78,22 %	2.073.234	80,74 %	(92.578)	(4,47) %
- Altri ricavi	57.022	2,25 %	42.437	1,65 %	14.585	34,37 %
- Costo del personale	1.718.270	67,85 %	1.685.548	65,65 %	32.722	1,94 %
- Accantonamenti	30.000	1,18 %	105.760	4,12 %	(75.760)	(71,63) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.364	6,93 %	239.489	9,33 %	(64.125)	(26,78) %
- Ammortamenti e svalutazioni	143.653	5,67 %	140.219	5,46 %	3.434	2,45 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	31.711	1,25 %	99.270	3,87 %	(67.559)	(68,06) %
+ Altri ricavi e proventi	57.022	2,25 %	42.437	1,65 %	14.585	34,37 %
- Oneri diversi di gestione	46.730	1,85 %	49.928	1,94 %	(3.198)	(6,41) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	42.003	1,66 %	91.779	3,57 %	(49.776)	(54,23) %
+ Proventi finanziari	31		658	0,03 %	(627)	(95,29) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	42.034	1,66 %	92.437	3,60 %	(50.403)	(54,53) %
+ Oneri finanziari	(13.153)	(0,52) %	(19.135)	(0,75) %	5.982	(31,26) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	28.881	1,14 %	73.302	2,85 %	(44.421)	(60,60) %

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	(7.497)	(0,30) %	44.474	1,73 %	(51.971)	(116,86) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	21.384	0,84 %	117.776	4,59 %	(96.392)	(81,84) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	13.587	0,54 %	29.608	1,15 %	(16.021)	(54,11) %
REDDITO NETTO	7.797	0,31 %	88.168	3,43 %	(80.371)	(91,16) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
R.O.E.	0,43 %	4,90 %	(91,22) %
R.O.I.	0,87 %	2,67 %	(67,42) %
R.O.S.	1,70 %	3,63 %	(53,17) %
R.O.A.	1,16 %	2,47 %	(53,04) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	42.034,00	92.437,00	(54,53) %
E.B.I.T. INTEGRALE	34.537,00	136.911,00	(74,77) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Formulario: '235 - Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società'

Per il Consiglio di Amministrazione il 2015 è stato un periodo fortemente caratterizzato da pesanti incertezze che potenzialmente potevano diventare rischi oggettivi derivanti da fattori esterni e da fattori interni che hanno consigliato all'organo amministrativo di agire con estrema circospezione ed in talune circostanze di posticipare al 2016 l'avvio di progetti sperimentali.

Incertezze derivanti da fattori esterni che hanno prodotto rischi economici:

- le continue proroghe nella pubblicazione delle gare di appalto per l'affidamento della gestione del Centro diurno di Mel e del S.I.S.D. che complessivamente rappresentavano il 25% dei ricavi dalle prestazioni ha fortemente limitato una programmazione economico – patrimoniale sul medio periodo, indispensabile per poter finanziare i nuovi progetti in cantiere;
- l'arrivo nella provincia di Belluno di grandi cooperative che partecipano a tutte le gare di appalto rappresenta un rischio considerevole in quanto pur di insediarsi sul territorio hanno presentato offerte economiche molto basse fuori dalla portata di Portaperta. L'aumentata competizione anche su servizi di piccola dimensione (vedi i centri estivi) comporta la diminuzione dei margini reddituali;
- la paventata adozione della Dgr regionale sulle rette standard più volte rimandata ha causato ulteriore incertezza in quanto le rette proposte saranno notevolmente inferiori alle attuali. Inoltre la contingente riduzione degli standard del personale avrebbe rappresentato un'ulteriore causa di instabilità. Sembra che la nuova delibera entrerà in vigore dal 1.1.2017.

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Incertezze derivanti da fattori interni, come:

- l'indisponibilità di infrastrutture disponibili a prezzi contenuti per l'attivazione di nuove progettazioni sta ritardando notevolmente l'avvio dei nuovi progetti;
- la gestione delle risorse umane nel 2015 ha causato diversi problemi con buona parte del personale coinvolto nei servizi oggetto delle gare di appalto. Nei mesi precedenti l'indizione della gare abbiamo assistito a continue rimodulazioni delle richieste specifiche dell'ULSS nell'erogazione delle prestazioni da parte dei nostri soci che hanno necessitato di grande elasticità e flessibilità da parte loro. L'incertezza sul loro destino lavorativo unitamente alle richieste di non lasciare Portaperta per un'altra Cooperativa ha determinato una situazione di tensione continua fino al trasferimento definitivo alla cooperativa aggiudicataria;

In tema di rischi, estrema rilevanza ai fini della comprensione della situazione e della performance aziendale riveste l'informativa sui rischi finanziari, ed in particolare:

- **rischio di credito:** ovvero il rischio di insolvenza dei debitori della cooperativa. Al riguardo esistono delle situazioni debitorie che il Consiglio di Amministrazione negli ultimi anni sta affrontando in due direzioni: intensificazione dell'attività di recupero crediti tramite i ns. legali e l'istituzione di un apposito fondo rischi. Al riguardo suscitano preoccupazioni il debito del Consorzio SACS circa 120.000€, dell'Istituto Carenzoni circa 28.000€ e dei clienti privati circa 18.000€.

- **rischio di liquidità,** vale a dire il rischio che la Cooperativa si trovi nell'impossibilità di far fronte ai propri impegni per carenza di liquidità. Continua al riguardo il trend positivo che ci ha consentito di non ricorrere a linee di fido specifico per anticipo fatture. Nel corso del 2015 per la prima volta dalla costituzione di Portaperta SCS ONLUS non sono mai stati utilizzate le disponibilità bancarie nonostante l'erogazione straordinaria del trattamento di fine rapporto a 22 soci lavoratori. Ciò nondimeno il nuovo Consiglio dovrà decidere se confermare la linea di credito di 500.000€ stipulata presso Unicreditbanca Spa.

- **rischi di mercato,** ed in particolare:

a) il rischio di tasso di interesse: è il rischio che le attività e passività o i flussi finanziari possano subire variazioni di valore per effetto delle oscillazioni dei tassi di interesse. Nel breve medio periodo questo aspetto non rappresenta un'incertezza.

b) rischio di prezzo: è il rischio di oscillazione dei risultati aziendali in relazione a variazioni dei prezzi di acquisto di beni o della manodopera. Al riguardo per la particolare tipologia di servizi erogati da Portaperta SCS in cui il costo del lavoro rappresenta quasi il 69% del costo della produzione anche un lieve incremento dei salari rappresenta potenzialmente un rischio. Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto negli anni di vacanza contrattuale ad istituire un apposito fondo rischi ed a gestire in personale con molta attenzione soprattutto nella attivazioni di contratti a tempo indeterminato.

Per quanto attiene al manifestarsi di eventi non prevedibili, la Direzione della Cooperativa è molto attenta nell'analisi di qualsiasi segnale economico, finanziario, politico possa in qualche modo influenzare la vita di Portaperta SCS.

Principali indicatori non finanziari

Informativa sul personale

Gestione del personale

L'ambito della gestione del personale per l'anno 2015 è stato caratterizzato dal trasferimento di 18 soci lavoratori da Portaperta SCS ONLUS alla cooperativa che si è aggiudicata l'appalto per la gestione del SISD e dell'ICDP che ha ridotto la forza lavoro in modo considerevole a partire dal 1 novembre 2015. Nonostante questa situazione le ore lavorate al netto delle ferie, malattie, infortuni, permessi vari sono leggermente aumentate come i relativi costi.

anno	2013	2014	2015
ore lavorate	103.552,0	102.655,0	103.524
costo del lavoro	€ 1.709.157,00	€ 1.685.548,00	€ 1.718.270,00

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Nella tabella che segue riportiamo la suddivisione delle voci retributive di maggior rilievo nella determinazione del costo del lavoro.

<i>descrizione</i>	<i>u.m.</i>	<i>quantità euro</i>
Retribuzione	ore	95.993,33
ore ordinarie	ore	1.114,58
ferie godute	ore	11.827,91
malattia conto inps	giorni	227,00
malattia conto ditta	ore	6.741,25
maternità	giorni	1.451,00
infortunio	giorni	268,00
Straordinario	ore	1.314,41
lavoro ordinario notturno	ore	2.966,00
permessi studi	ore	281,50
multe disciplinari	ore	4,00
formazione obbligatoria	ore	123,50
lavoro supplementare	ore	1.820,04

Le 104.221 ore sono state prestate all'interno dei servizi in relazione agli standard definiti dalla Regione Veneto nella DGR n. 84 del 16 gennaio 2007 in proporzione agli utenti presenti.

ore lavorate in ciascun servizio	sorriso	noialtri	birola	aladino	SISD	parapiglia	portaperta	centri estivi	carenze	progetti vari	PSO autonomia	direzione	totale anno 2015
valore assoluto	25048	13520	14685	12036	11463	3449	3728	2574	983	2961	6225	6852	103.524,00
%	24,2%	13,1%	14,2%	11,6%	11,1%	3,3%	3,6%	2,5%	0,9%	2,9%	6,0%	6,6%	100,00%

Al 31 dicembre 2015 la forza lavoro era composta nel seguente modo:

forza lavoro suddivisa per qualifica e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
ausiliari	4	100,00%	0	0,00%	4	6,25%
oss	31	91,18%	3	8,82%	34	53,13%
educatori e simili	20	100,00%	0	0,00%	20	31,25%
coordinatori	3	100,00%	0	0,00%	3	4,69%
impiegati	1	33,33%	2	66,67%	3	4,69%

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

TOTALE PERSONALE	59	92,19%	5	7,81%	64	100,00%
-------------------------	-----------	---------------	----------	--------------	-----------	----------------

Interessante la suddivisione per classi d'età e genere.

forza lavoro suddivisa per età e genere	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
meno di 30 anni	13	100,00%	0	0,00%	13	20,31%
31 - 40	19	86,36%	3	13,64%	22	34,38%
41 - 50	18	90,00%	2	10,00%	20	31,25%
51 - 60	8	100,00%	0	0,00%	8	12,50%
oltre 60 anni	1	100,00%	0	0,00%	1	1,56%
TOTALE PERSONALE	59	92,19%	5	7,81%	64	100,00%

La ripartizione del personale in base all'età evidenzia una equa rappresentazione tra le classi di età: meno di 30 anni, 31-40 anni e 41-50, con quasi l'86% del personale totale. La classe di età numericamente più significativa è quella dei trentenni (31-40 anni: 34.38%), seguita da quella dei quarantenni (41-50 anni: 31,25%). E' presente un solo ultrasessantenne. Peraltro, l'analisi delle singole classi di età in relazione al genere di appartenenza della forza lavoro evidenzia una netta prevalenza femminile all'interno di tutte le classi di età (92,19 % donne vs. 7,81% uomini).

forza lavoro suddivisa per adesione alla base sociale di Portaperta	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
soci lavoratori	47	94,00%	3	6,00%	50	78,13%
lavoratori	12	85,71%	2	14,29%	14	21,88%
TOTALE PERSONALE	59	92,19%	5	7,81%	64	100,00%

Quasi l'80% della forza lavoro aderisce in qualità di socio alla Cooperativa, un dato ancora più significativo che sfiora il 92,5% se si considerano la forza lavoro che dispone di un contratto a tempo indeterminato.

forza lavoro suddivisa per adesione alla base sociale di Portaperta	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
soci lavoratori assunti a tempo indeterminato	46	93,88%	3	6,12%	49	92,45%
lavoratori assunti a tempo indeterminato	3	75,00%	1	25,00%	4	7,55%
TOTALE PERSONALE	49	92,45%	4	7,55%	53	100,00%

Nella gestione dei servizi il Consiglio di Amministrazione ha sempre privilegiato la presenza di personale assunto a tempo indeterminato, infatti la forza lavoro è composta per l'82,81% di tempi indeterminati. Il restante 17,19% è

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

impiegato con durata determinata per la sostituzione di personale assente con diritto al mantenimento del posto di lavoro piuttosto che lo svolgimento di incarichi temporanei.

forza lavoro suddivisa per genere e durata del contratto	DONNE		UOMINI		TOTALE	
	valori assoluti	%	valori assoluti	%	valori assoluti	% sul personale complessivo
tempo indeterminato	49	92,45%	4	7,55%	53	82,81%
tempo determinato	10	90,91%	1	9,09%	11	17,19%
TOTALE PERSONALE	59	92,19%	5	7,81%	64	100,00%

Dei 64 lavoratori assunti al 31.12.2015, 53 quindi dispongono di un contratto a tempo indeterminato. Tale numero è il risultato di alcune dimissioni (4) e di molti trasferimenti (17) determinato.

	in forza all'1/1/2015	dimessi nel corso dell'anno 2015	trasferiti per cambio gestore	in forza al 31/12/2015
lavoratori a tempo in determinato	74	4	17	53

La dinamica dei rapporti contrattuali a tempo determinato ha invece rappresentato 11 persone in forza all'31/12/2015 .

	in forza all'1/1/2015	assunti e dimessi nel corso dell'anno	in forza al 31/12/2015
lavoratori e tempo determinato	15	26	11

In particolare l'assunzione di personale a tempo determinato si concentra nella sostituzione di educatori e oss anche in virtù della presenza nell'anno 2015 di sei maternità.

forza lavoro suddivisa per qualifica e durata del contratto	totale personale	tempi indeterminati	tempi determinati
ausiliari	4	3	1
oss	34	29	5
educatori e simili	20	15	5
coordinatori	3	3	0
impiegati	3	3	0
TOTALE PERSONALE	64	53	11

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

IGIENE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO (d.lgs 81/2008 e succ. modifiche)

Il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione della salute e sicurezza negli ambienti di lavoro sig.ra Angela Mione, in collaborazione con il Medico Competente dr. Di Tonno e la ditta Ecostudio Ambiente srl (Seren del Grappa – BL), ha provveduto nel corso del 2015 a svolgere gli adempimenti disposti dalla normativa vigente in materia.

Le sedi di lavoro attive nel 2015 sono n. 10 e l'attività del RSPP (circa 600 ore/anno) ha permesso di mantenere in tutti i servizi un elevato controllo e monitoraggio, a livello strutturale ed organizzativo, in merito alla tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori di Portaperta scs ONLUS.

Nella tabella seguente la formazione specifica svolta nel 2015:

CORSO	N. DIPENDENTI	N. ORE	DATA
Aggiornamento Primo Soccorso	9	36	04/03/2015
Aggiornamento RLS	1	8	13/11/2015
Rischio biologico	47	94	22/04/2015 24/04/2015
Aggiornamento RSPP	1	8	23/04/2015
Piano emergenze/evacuazione	6	12	11/03/2015
Neo assunti	5	40	13/05/2015 22/10/2015

La Rappresentante dei lavoratori, sig.ra Lucia Arcoleo, è stata consultata nella definizione e pianificazione della formazione e nell'analisi degli infortuni.

Per quanto riguarda gli infortuni nel 2015 sono stati n. 3, per un totale di n.78 giornate di assenza, ne sono state valutate le cause e, considerando che sono tutti accaduti a seguito di crisi di utenti con reazioni di aggressività, si programma per il 2016 un approfondimento del rischio aggressione, sia in termini di valutazione che di formazione dei lavoratori.

La sorveglianza sanitaria è stata regolarmente effettuata, da protocollo sanitario, con n. 29 visite periodiche e n. 11 prime visite per nuovi assunti. Sono state inoltre eseguite n. 2 visite mediche per assenza superiore ai 60gg. Sono da sommare alle n. 78 giornate di assenza altre n. 199 di un infortunio in itinere aperto il 03/10/2013 e chiusosi il 19/07/2015.

Il Medico Competente Dr. Di Tonno è stato consultato nella valutazione della procedura di rientro delle due lavoratrici assenti per oltre 60 gg ed è stata organizzata la riunione periodica (art. 35 D.Lgs. 81/2008) in data 07/11/2015.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Non si sono sostenuti costi relativi all'attività di ricerca e sviluppo totale ne tantomeno si sono ricevuti contributi a fondo perduto e dei finanziamenti a tasso agevolato.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La cooperativa non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate non è soggetta al controllo di altri enti.

3) Informazione sul capitale sociale – Politiche e criteri di ammissione dei nuovi soci – Azioni possedute di altri organismi cooperativi e consortili – Attività di vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs 220/2001

3.1 Informazione sul capitale sociale

**Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni
del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –**

Allegato D)

Al 31.12.2015 la base sociale ed il capitale sociale sono composti come indicato nella tabella che segue:

tipologia di socio cooperatore	numero soci per tipologia		numero quote possedute per tipologia di socio	importo complessivo per tipologia di socio
	valore assoluto	%		
Lavoratori	48	43,24%	1071	€ 26.775,00
Volontari	50	45,05%	151	€ 3.775,00
Persona giuridica	1	0,90%	1	€ 25,00
Fruitori	12	10,81%	287	€ 7.175,00
totale	111	100,00%	1510	€ 37.750,00
	Numero di soci		Numero di azioni emesse	Importo di capitale sociale

Il Capitale sociale pari a euro 37.750 risulta interamente versato.

L'andamento annuale dei recessi (26) e delle adesioni è stato infleunzato in larga misura del passaggio di 18 soci lavoratori ad un'altra cooperativa nell'ambito dell'appalto SISD e ICDP dell'ULSS 2 di Feltre.

SOCI RECEDUTI ANNO 2015 PER tipologia di socio cooperatore	numero soci RECEDUTI per tipologia		numero quote RESE	importo complessivo RESTITUITO
	valore assoluto	%		
Lavoratori	21	80,77%	253	€ 6.325,00
Volontari	4	15,38%	4	€ 100,00
Persona giuridica	0	0,00%	0	€ -
Fruitori	1	3,85%	1	€ 25,00
totale	26	100,00%	258	€ 6.450,00

L'intensa attività promozionale dei vari servizi della Cooperativa ha continuato a suscitare molto interesse soprattutto tra coloro che sono interessati a svolgere attività volontaria a favore di minori e persone con disabilità. Ciò ha determinato 14 nuove adesioni a socio volontario.

SOCI ADERENTI ANNO 2015 per tipologia di socio cooperatore	NUOVI SOCI per tipologia		numero quote di nuova sottoscrizione	importo complessivo di capitale sociale di nuova sottoscrizione
	valore assoluto	%		
Lavoratori	0	0,00%	0	€ -
Volontari	14	100,00%	14	€ 350,00
Persona giuridica	0	0,00%	0	€ -
Fruitori	0	0,00%	1	€ -
totale	14	100,00%	15	€ 350,00

3.2 Politiche e criteri di ammissioni a socio

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

Criteri generali che determinano l'ammissione a socio:

Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

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

Soci fruitori: frequenza da parte del candidato socio o di un suo familiare di uno dei servizi gestiti dalla Cooperativa

Soci volontari: 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.

3.3 Azioni possedute di altri organismi cooperativi e consortili

Portaperta SCS aderisce però a diverse organizzazioni consortili e di rappresentanza:

Organizzazioni consortili

- a) Il **Consorzio SACS di Belluno**, del quale detiene capitale sociale per un valore di 500,00 euro
Con il passaggio del SISD ad altra Cooperativa avvenuto nel mese di ottobre 2015 Portaperta SCS non riceve più alcun servizio dal Consorzio SACS né in termini di general contractor né come servizi amministrativi.
- b) Il **Consorzio Sviluppo e Innovazione** di Belluno del quale detiene due quote per un valore di 1.000€, che rappresenta l'ambizioso progetto di rilancio del sistema imprenditoriale bellunese legato al settore del sociale. Tale consorzio ha come obiettivo l'aggregazione funzionale di cooperative sociali su progetti comuni ed è partecipato ad oggi da 9 cooperative della provincia di Belluno. Tale consorzio ad oggi è impegnato direttamente nell'accoglienza e assistenza di profughi e rifugiati provenienti dal nord africa. Le potenzialità di sviluppo sono buone, anche se per la partecipazione ad appalti e gare il sistema che abbiamo ritenuto utilizzato è stata la RTI che rispetto ad un consorzio garantisce meno costi e più flessibilità nella gestione operativa. Il contributo associativo è di 2.000€ annuali
- c) Il **Consorzio Solidarfidì Veneto**, Lo scopo di Solidarfidì Veneto è sfruttare al meglio le risorse finanziarie a disposizione dell'intero sistema regionale delle cooperative sociali, di associazioni e altre organizzazioni non profit, contribuendo a consolidarlo e a svilupparlo.

L'adesione è stata deliberata nel corso del 2009 ed attualmente possediamo 6.500 € di capitale sociale

- d) Il **Consorzio CGM Finance** di Brescia di cui Portaperta possiede 3 quote sociali per euro 1.500,00.
- e) Il **Consorzio CCS** di Padova di cui Portaperta possiede 1 quota sociale pari ad euro 250,00
- f) La **Cooperativa Allenaza 3 (ex Adriatica)** di Bologna di cui Portaperta possiede 1 quota sociale pari ad euro 25,00

Organizzazioni di rappresentanza

Unione della Cooperative Confcooperative e FederSolidarietà dal 2010 Portaperta aderisce a questa associazione di rappresentanza che nel corso dal 2016 ha unificato le rappresentanze di Belluno e Treviso. Nel corso dell'ultimo anno i rapporti con Conf per la fornitura di consulenza e di servizi si sono ulteriormente consolidati. Si ricorda che Conf si occupa anche dell'attività di revisione cooperativa e di ispezione straordinaria ai sensi della Legge 220/2002 tramite il rag. Ettore Conte. Il contributo annuale pari a euro 2.883€ è stato regolarmente versato in data 01/6/2015 e 30/9/2015

Altro:

Fondazione Carla Lasen – grazie alle ultime volontà della sig.ra Carla Lasen Portaperta ha potuto ereditare nell'anno 2013 una cospicua eredità. Oltre al lascito in denaro la sig.ra Lasen ha promosso la costituzione di una Fondazione in cui Portaperta ha nominato due membri nel consiglio di amministrazione. Per la natura giuridica delle Fondazioni non è prevista la sottoscrizione di

3.4 Attività di vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs. 2 agosto 2002, n.220

In data 5.08.2015 il dr. Rag. Ettore Conte per conto dell'organismo di rappresentanza a cui appartiene Portaperta SCS ONLUS (Confederazione Cooperative Italiane) ha effettuata 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 invitato:

- a valutare la previsione statutaria indicano in tre mandati il limite massimo temporale per gli Amministratori, . Limite da valutare ed eventualmente da modificare.

- a ricordarsi si inserire nel Bilancio l'annotazione riguardante l'quanto previsto dall'art.2427 cc 'sulle operazioni con parti correlate'

- a far modificare la visura camerale in quanto Portaperta appare nella categoria non corretta.

La Direzione della Cooperativa ha espresso al Consiglio di Amministrazione il proprio apprezzamento per la competenza e la professionalità del rag. Conte.

Il contributo di revisione per il biennio 2015-2016 pari a euro 3.094,00€ è stato regolarmente versato il 24/6/2015.

4) Azioni/quote della società controllante

La Cooperativa non intrattiene rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti o con imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla data di chiusura del Bilancio 2015 (31/12/2015) alla data di deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione della presente Relazione (22/3/2016) sono intercorsi alcuni fatti di rilievo che si ritiene di dover menzionare.

a) Modifica dello Statuto con variazione della ragione sociale

Il Consiglio di amministrazione ha ritenuto di avviare un percorso di consultazione con la base sociale per determinare la modifica dello Statuto Sociale, la cui ultima versione era stata deliberata dall'Assemblea straordinaria il 23 novembre 2004. Una decisione lungamente ponderata che prende spunto da alcune considerazioni:

- 1) considerate le reali possibilità di sviluppo della Cooperativa nel mercato dei servizi alla persona caratterizzato dalla presenza di cooperative di grandissime dimensioni il Consiglio ha deciso di proporre ai soci di adottare di ampliare le attività dello scopo sociale ma anche di prevedere lo scopo plurimo inserendo accanto alla tradizione attività di gestione di servizi socio sanitari, la gestione di servizi finalizzati all'inserimento lavorativo. Si cercherà di diversificare le attività della Cooperativa integrando funzionalmente i due scopi.
- 2) l'occasione sarà anche utile per precisare meglio alcuni articoli quali quelli relativi ai soci sovventori e ai soci finanziatori, alla clausola compromissoria cercando nel contempo di prevedere richiami importanti alla normativa sull'impresa sociale (D.Lgs. 155/2006 e Legge 231/2002).

Al riguardo il Consiglio ha presentato la bozza del nuovo statuto elaborato dalla Direzione nei vari gruppi di lavoro ed ha convocato un incontro di approfondimento aperto a tutta la base sociale, fissato prima dell'assemblea straordinaria.

b) Trasferimento della sede legale

Con la prossima adozione del nuovo Statuto è intenzione del Consiglio trasferire la sede legale da Feltr Via Pont n.3 a Feltre Via delle Fosse n.24/c. Le ragioni di tale decisione sono eminentemente tecnico-amministrative.

Libro dei Verbali delle adunanze e delle deliberazioni del CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n.51 del 13 maggio 2016 –

Allegato D)

c) Implementazione del modello organizzativo ai sensi della Legge 231/2001

Dopo ampio dibattito il Consiglio ha deciso di avviare il percorso che porterà la Cooperativa a dotarsi del modello organizzativo 231. Un passo importante che impegnerà il prossimo consiglio in maniera rilevante. E' stato dato mandato alla Direzione di recuperare le risorse necessarie e di attivarsi per l'elaborazione dei documenti preliminari.

d) Appalto per la gestione del Centro Diurno per persone disabili di Mel

L'ULSS 2 di Feltre dopo circa due anni di rinvii ha pubblicato la gara per la gestione di Noialtri. Hanno chiesto di parteciparvi sette cooperative (di cui Portaperta è ampiamente la più piccola) mentre poi solo tre hanno presentato l'offerta. Il Consiglio di Amministrazione ha lungamente discusso sul valore strategico del Centro per le attività della Cooperativa ed in virtù dell'esperienza vissuta per l'appalto del S.I.S.D. è stato presentato un progetto di gestione che riteniamo di pregevole fattura ed è stata predisposta un'offerta economica con margini reddituali limitati.

e) Avvio della Comunità educativa per minori Karioghi

Il 15 marzo 2016 hanno preso avvio le attività di accoglienza della nuova comunità per minori. Anche in questo caso l'apertura del servizio è stata preceduto da un'attenta analisi della popolazione dei potenziali utenti interessanti e da una altrettanto approfondita analisi economica.

f) Alienazione dell'immobile di Feltre Via Casonetto n.131

Nel mese di marzo 2016 il Consiglio ha deciso di accettare una proposta di acquisto dell'immobile di feltre Via Casonetto n.131 di cui Portaperta è proprietaria di un tezo indistinto, pervenuta da un privato. La vendita del bene è stata ben ponderata anche in considerazione della mancanza di progetti per l'utilizzo del bene e della volontà di vendere la sua parte di uno degli altri due proprietari.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

I primi mesi del 2016 hanno già evidenziato in modo chiaro quali potranno essere le linee di sviluppo della gestione della Cooperativa da parte del prossimo Consiglio. Verificato che le grandi cooperative che operano sull'intero territorio nazionale ormai si sono stabilite anche nel comprensorio bellunese, le piccole e medie cooperative locali devono prendere atto di alcuni dati di fatto:

- 1) le gare per l'affidamento dei servizi sociali saranno sempre più battagliate, con la presentazione di progetti di gestione impeccabili e di offerte economiche sempre più concorrenziali. Come è avvenuto nel caso dell'appalto del SISD la cooperativa che si è aggiudicata la gara, pur di creare una testa di ponte sul territorio, ha presentato un'offerta economica a margini reddituali insignificanti se non assenti;
- 2) nella fase di occupazione del territorio le grandi cooperative si propongono di investire risorse importanti
- 3) le grandi cooperative presentano delle capacità di dialogo e di attrazione con i livelli più alti della pubblica amministrazione molto elevata

Ciò premesso la gestione della Cooperativa dovrà indirizzarsi verso:

- l'attivazione dei progetti in cantiere: l'avvio della nuova comunità alloggio per disabili ed il contemporaneo spostamento della comunità educativa per minori in altra sede;
- l'implementazione di servizi in accreditamento che implicino la stipula di accordi di programma con gli enti pubblici o di servizi da fornire direttamente agli utenti (senza mediazione della P.A) in quanto la partecipazione di Portaperta SCS alle gare di appalto sarà sempre più difficoltosa
- una maggiore qualificazione della capacità di dialogo con il territorio e le amministrazioni locali
- la sperimentazione di attività innovative nell'ambito delle possibili sinergie tra i due scopi sociali (A e B ai sensi della L.381/91)
- un'attenta gestione di tutti i servizi, con l'eventuale chiusura o trasformazione di quelli che non generano un minimo di reddito
- un maggiore coinvolgimento anche economico dei soci

In virtù delle sperimentazioni già in corso (progetto autonomia, pso, Karioghi) e dei progetti di sviluppo (nuova sede casa aladino, fattoria sociale,) è prevedibile che l'esercizio 2016 necessiterà di aumentare l'esposizione bancaria per finanziare gli investimenti e si chiuderà con un disavanzo di gestione importante.

7) CONTRIBUTI, LIBERALITA' E DESTINAZIONE FONDI del 5 PER MILLE

Per quanto attiene alle poste relative ad Altri Ricavi e Proventi il Consiglio di Amministrazione da dimostrazione degli importi ricevuti nell'anno 2015 per un totale 57.022€ così suddivisi:

contributi in conto esercizio: totale euro 22.468

- dall'ULSS 2 di Feltre per il progetto autonomia: euro 21.597,97
- dal Comune di Feltre per il progetto Basket unificato: euro 870,47

erogazioni liberali e donazioni: totale euro 34.554

- rimborsi assicurativi: euro 676,14
- affitti attivi: euro 1.106,55
- liberalità non vincolate ricevute in denaro e beni: euro 26.409,82
- 5 per mille anno 2015: euro 6.335,99
- arrotondamenti attivi

Per quanto attiene agli adempimenti di trasparenza e pubblicità relativi al ricevimento dei fondi '5 per mille dell'Irpef a finalità di interesse sociale' lo scorso 5.11.2015 l'Agenzia delle entrate ha bonificato alla Cooperativa la cifra di euro 6.335,99 relativa alle dichiarazioni dei redditi 2013.

L'importo è stato utilizzato per finanziare l'acquisto di un automezzo attrezzato per persone disabili di piccole dimensioni targato EB082VB peugeot berlingo dal costo complessivo di 14.000€.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

e a destinare come segue l'utile di Euro 7.797,14 conseguito nell'esercizio:

- quanto al 30% pari ad Euro 2.339,14 a Riserva Legale (art. 2545-quater C.C.)
- quanto al 3% pari ad Euro 233,91 al f.do mutualistico per la promozione e sviluppo (se dovuto)
- quanto ai restanti Euro 5.224,09 a Riserva Statutaria indivisibile.

Un ringraziamento finale a tutto il Consiglio di Amministrazione per l'impegno profuso in questi tre anni di mandato.

Feltre, 22 marzo 2016

Il Presidente del CdA
(sig. Marco Slongo)