

Nota Integrativa XBRL

Bilancio di esercizio al: 31/12/2014

Informazioni Anagrafiche

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione	IL MONASTERO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIAL
Sede	VIA V.EMANUELE,6 06050 COLLAZZONE
capitale sociale	44.850,00
capitale sociale interamente versato	NO
codice CCIAA	PG
partita IVA	02594000545
codice fiscale	02594000545
numero REA	228115
forma giuridica	Società cooperativa iscritta
settore di attività prevalente (ATECO)	Altre strutture di assistenza sociale residenziale
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	A 101151

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare	3.858	4.454
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.858	4.454
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	161.371	161.371
Ammortamenti	136.916	126.654
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni immateriali	24.455	34.717
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	198.919	197.483
Ammortamenti	108.705	99.480
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni materiali	90.214	98.003
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243	
esigibili oltre l'esercizio successivo		775
Totale crediti	243	775
Altre immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	243	775
Totale immobilizzazioni (B)	114.912	133.495
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.374	2.685
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.621	73.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	450	

Totale crediti	68.071	73.736
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	67.822	61.385
Totale attivo circolante (C)	139.267	137.806
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	5.002	4.421
Totale attivo	263.039	280.176
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	44.850	43.342
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	9.994	9.390
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	1	-2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-42.385	-43.795

IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	779	2.014
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	779	2.014
Totale patrimonio netto	13.239	10.949
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.518	124.845
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.949	104.619
esigibili oltre l'esercizio successivo		6.969
Totale debiti	106.949	111.588
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	33.333	32.794
Totale passivo	263.039	280.176

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		

a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		

altro		
Totale beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine		

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	720.109	395.104
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		19.516
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		3.784
altri	20.910	351.075
Totale altri ricavi e proventi	20.910	354.859
Totale valore della produzione	741.019	769.479
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.578	41.770
7) per servizi	112.257	112.858
8) per godimento di beni di terzi	38.703	38.825
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	372.262	377.890
b) oneri sociali	114.628	118.151
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.782	28.337

c) trattamento di fine rapporto	27.782	28.337
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	514.672	524.378
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.488	19.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.262	9.644
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.226	9.390
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.488	19.034
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-689	-256
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	11.813	12.972
Totale costi della produzione	737.822	749.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.197	19.898
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
altri	309	290
Totale proventi diversi dai precedenti	309	290
Totale altri proventi finanziari	309	290
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	1.304	1.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.304	1.591
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-995	-1.301
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		

plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
altri	3.675	
Totale proventi	3.675	
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri		7.119
Totale oneri	1	7.120
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	3.674	-7.120
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.876	11.477
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.097	9.463
imposte differite		
imposte anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.097	9.463
23) Utile (perdita) dell'esercizio	779	2.014

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione nota integrativa

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con UTILE di € 779,46, arrotondato a € 779 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti

correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

Attività svolte

La nostra società opera nel settore: assistenza agli anziani non autosufficienti attraverso la gestione della Residenza Protetta sita nel comune di Collazzone. Vengono fornite tutte le prestazioni relative a: assistenza diretta alla persona, assistenza tutelare diurna e notturna, servizio alberghiero, assistenza sanitaria, assistenza sociale, attività riabilitativa, occupazionale, ricreativa e culturale.

Nel rispetto dello scopo mutualistico di cui all'art. 2511 c.c. e dell'art. 3 dello Statuto Sociale i soci operano all'interno della cooperativa con contratti a tempo indeterminato che assicurano loro continuità di occupazione e condizioni economiche basate sul rispetto del CCNL delle Cooperative Sociali. Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da un apposito regolamento approvato, ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n.142, da parte dell'Assemblea Ordinaria del 29/04/2005 e depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro di Perugia in data 07/02/2006. Esso prevede che la Cooperativa può instaurare con i soci lavoratori rapporti di lavoro di tipo subordinato, parasubordinato e autonomo.

Il costo del lavoro dei soci è pari al 79,8% del costo complessivo indicato alla voce B9 del conto economico e, per i rapporti di lavoro diversi da quello subordinato, alle voci di costo del lavoro incluse nella voce B7 così come meglio specificato a pag. 4 della Relazione sulla Gestione.

Di seguito viene evidenziato contabilmente il rispetto dei criteri della prevalenza della mutualità stabiliti dall'articolo 2513 c.c. così come modificato dal D.Lgs 28 dicembre 2004 n.310.

Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci – Verifica della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 c.c.

Costo del lavoro dei soci /Costo del Lavoro Totale = $425.278/530.300 = 0,802$

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro, tenendo conto delle altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico pertanto la Società rimane Cooperativa a mutualità prevalente.

La perdita relativa all'anno 2013 è stata rinviata all'esercizio successivo. Il 3% da destinare al Fondo Mutualistico non è stato versato poiché siamo in presenza di perdite pregresse ancora non coperte.

L'entità delle riserve, inclusa la Riserva Indivisibile fin qui utilizzata a copertura delle perdite, è meglio specificata nella presente Nota Integrativa e precisamente nel Prospetto del Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2427 punto 7-bis c.c..

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'ultimo controllo di Revisione, in virtù del D. Lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, cui è stata sottoposta la Cooperativa da parte della Lega Nazionale Cooperative e Mutue, cui la Cooperativa il Monastero aderisce, risale all'esercizio 2013. Tale verifica ha avuto esito positivo, confermando pertanto l'inesistenza di irregolarità, come si evince dal verbale di Revisione n. 05078 sottoscritto in data 20/01/2014 e visionato dalla totalità dei soci.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile. Nonostante non sussista l'obbligo di redazione della Relazione sulla Gestione, la Società al fine di garantire una maggiore informativa sull'andamento della gestione sociale, in particolare per l'ambito in cui opera, ha ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche di tale documento.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli altri diritti inseriti in Bilancio corrispondono alla capitalizzazione dei costi sostenuti per l'ottenimento dell'Accreditamento Regionale necessario al mantenimento dello status di Residenza Protetta convenzionata con la AUSL n.1 dell'Umbria avvenuta ad ottobre 2013, sono stati ammortizzati tenendo conto del periodo di sei esercizi (3+3), di durata dell'Accreditamento prima del secondo rinnovo.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto

all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzatura generica: 12,50 %
- attrezzatura specifica: 6,25 %
- mobili e arredamento: 5,00 %
- biancheria: 20,00 %
- autovetture: 12,50 %
- macchine ufficio elettr. 10,00 %

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, con distinzione dell'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione con distinzione dell'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico di acquisto.

Titoli

Non esistono titoli in portafoglio.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e collegate né altre partecipazioni.

Azioni proprie

Non sussistono azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, né iscritte nell'attivo circolante.

Fondi per rischi e oneri

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Per la valutazione della posta relativa ai "ricavi delle vendite e delle prestazioni", si è ritenuto di modificare il criterio di valutazione includendo in tale voce non solo i ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi forniti ma anche il totale dei ricavi costituiti dai contributi contrattuali ricevuti. Difatti nel precedente esercizio questi ultimi sono stati diversamente classificati, poiché inseriti alla voce "altri ricavi e proventi". Di conseguenza il totale dei "ricavi delle vendite e delle prestazioni" passa da euro 395.104,00 ad euro 720.109,00, fermo restando un evidente equilibrio nel Valore della Produzione, che si attesta nel 2014 ad euro 741.019,00 contro quello registratosi nel 2013 per euro 769.479,00.

Criteri di rettifica

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono attività e passività in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi per garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

Non sussistono impegni.

Non sono presenti beni di terzi presso l'impresa.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale

Non sono presenti oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato Patrimoniale.

Informazioni relative al valore equo "fait value" degli strumenti finanziari.

Non sussiste nessuna categoria di strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa - Attivo Abbreviato

Si presentano di seguito le principali voci che compongono l'attivo patrimoniale:

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
3.858,00	4.454,00	596,00

Il saldo è costituito dalle quote residue sottoscritte ma non ancora versate.

B) Immobilizzazioni

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
24.455,00	34.717,00	10.262,00

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
90.214,00	98.003,00	7.789,00

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
243,00	775,00	- 532,00

In particolare le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

Crediti:

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Altri	775	0	532	243

Altri titoli:

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Titoli a cauzione	0	0	0	0
Titoli a garanzia	0	0	0	0

Azioni proprie:

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
IL MONASTERO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	0	0	0	0

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.374,00	2.685,00	689,00

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
68.172,00	73.736,00	- 5.564,00

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro esercizio successivo	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Oltre esercizi successivi	Totale
Verso clienti	53.786	0	0	0	53.786
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Verso imprese controllanti	0	0	0	0	0
Verso altri	13.835	450	0	0	14.285
Correzione	0	0	0	0	0
Totale	67.621	450	0	0	68.071

III. Attività Finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
67.822	61.385	6.437

Deposito	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Depositi c/c	66.129	58.277	7.852
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.693	3.108	- 1.415
Correzione	0	0	0
Totale	67.822	61.385	6.437

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio Netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: altre destinazioni	Altre variazioni: Incrementi	Altre variazioni: Decrementi	Riclassifiche (dare)	Riclassifiche (avere)	Altre variazioni: Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	43.342	0	0	1.508	0	0	0	0		44.850
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	9.390	0	0	604	0	0	0	0		9.994

capitale sociale										
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-2	0	0	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	-2	0	0	0	0	0	0	0		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-43.795	0	0	1.409	2.014	0	0	0		-42.385
Utile (perdita) dell'esercizio	2.014	0	0	779	0	0	0	0	779	779
Totale patrimonio netto	10.949	0	0	4.300	2.014	0	0	0	779	13.239

Durante l'esercizio sono state sottoscritte nuove quote per il valore nominale di euro 1.508,00.

Alla data di chiusura il totale delle riserve iscritte in bilancio ammonta ad euro 9.994,00.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e di distribuibilità e le utilizzazioni intervenute nei precedenti esercizi sono di seguito così dettagliate:

Prospetto del Patrimonio Netto ai sensi dell'art. 2427 punto 7-bis

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	44.850				
Riserva Legale	9.994	B			
Riserva indivisibile da ricostituire	0	B		(28.150)	
TOTALE	54.844				
Quota non distribuibile			9.994		
Residuo quota distribuibile			0		

LEGENDA*"A" per aumento di capitale**"B" per copertura perdite**"C" per distribuzione ai soci**"D" per norma di legge***B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
109.518	124.845	- 15.327

La variazione è così costituita:

Descrizione	Importo
Saldo iniziale	124.845
Incrementi per accantonamenti dell'esercizio	27.782
Decrementi per utilizzo nell'esercizio	43.109
Saldo finale	109.518

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
106.949	111.588	- 4.639

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro esercizio successivo	Oltre 12 mesi	Oltre 12 mesi ma entro 5 anni	Oltre 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso Banche	6.969	0	0	0
Debiti verso soci e altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	550	0	0	0
Debiti verso fornitori	26.102	0	0	0
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	8.610	0	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza	14.951	0	0	0
Altri debiti	49.767	0	0	0
Correzione	0	0	0	0
Totale	106.949	0	0	0

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

E) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
33.333	32.794	539

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Nello specifico rappresentano oltre ai ricavi già incassati ma di competenza 2015, anche la quota di contributi ricevuti per acquisto di beni strumentali o sostenimento di oneri pluriennali che vengono contabilizzati in quote annuali in base alla quota di ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
741.019	769.479	- 28.460

Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	720.109	395.104	325.005
Variazione rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	19.516	-19.516
Altri ricavi e proventi (esclusi contributi in conto esercizio)	20.910	351.075	-330.165
Altri ricavi e proventi (inclusi contributi in conto esercizio)	0	3.784	-3784
TOTALE	741.019	769.479	- 28.460

Dettaglio Valore della Produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi prestazioni di servizi	404.080	389.325	14.755
Ricavi contributi contrattuali	316.027	0	316.027
Rimborso spese diverse	5.776	5.779	-3
Abbuoni attivi	2	0	2
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	725.885	395.104	- 330.781
Altri diritti	0	19.516	- 19.516
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	19516	-19.516
Contributi contrattuali	0	331.429	-331.429
Altri proventi gestione accessorie	10.640	19.523	- 8.883

Sopravvenienze e insussist. Ordinarie	841	123	718
Quote contributi c/impianti	3.653	3.784	- 131
Rimborso spese varie	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.134	354.859	- 339.725

I contributi contrattuali si riferiscono ai contributi erogati dalla Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 in base alla convenzione stipulata in data 20 Ottobre 2003 e successiva oltre ai contributi erogati dal Comune di Perugia, Deruta e di Collazzone per alcuni ospiti della Casa Protetta.

Come anticipato nell'introduzione del presente documento si evidenzia una diversa classificazione dei ricavi, con riferimento in particolare ai contributi in conto esercizio ricevuti, inseriti non più tra gli altri ricavi e proventi ma bensì tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni. Trattasi di una correzione necessaria a garantire una migliore e corretta rappresentazione delle poste economiche positive in oggetto.

B) Costi della Produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
737.822	749.581	11.759

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	41.578	41.770	-192
Servizi	112.256	112.858	- 602
Godimento di beni di terzi	38.703	38.825	-122
Salari e Stipendi	372.262	377.890	-5.628
Oneri sociali	114.628	118.151	- 3.523
Trattamento di fine rapporto	27.782	28.337	-555
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Amm.to immobilizzazioni immateriali	10.262	9.644	618
Amm.to immobilizzazioni materiali	9.226	9.390	- 164
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	- 689	-256	- 433
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0

Oneri diversi di gestione	11.814	12.972	- 1.158
TOTALE	737.822	749.581	- 11.759

Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Acquisti materie prime	24.808	24.906	- 98
Acquisti materiale di consumo	13.286	13.929	- 643
Acquisti vari	192	578	- 386
Acquisti carburante/lubrifi. Autov.	720	709	11
Acquisto cancelleria	2.537	1.544	993
Acquisti generi di monopolio	34	104	- 70
Correzione	1	0	1
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	41.578	41.770	- 192
Energia elettrica e forza motrice	8.480	10.138	- 1.658
Gas e riscaldamento	6.126	10.096	- 3.970
Acqua	2.416	3.224	- 808
Manutenzione fabbricati	206	310	- 104
Manutenzione impianti	2.800	867	1.933
Manutenzione macchinari	0	114	- 114
Manutenzione attrezzature comm.li	1.527	2.206	- 679
Manutenzione macch.uff.elettr.	450	0	450
Manutenzione autovetture	438	68	370
Canoni periodici manutenzione	2.976	2.793	183
Costi smaltimento rifiuti	373	662	- 289
Compensi amministratori	12.165	16.242	- 4.077
Compensi revisori	2.200	2.200	0
Contributi Inps amministratori	2.117	0	2.117
Consulenze elaborazioni dati	11.628	13.453	- 1.825
Prestazioni di servizi vari	31	288	- 257
Compensi a professionisti	15.628	10.270	5.358
Spese legali	3.989	0	3.989

Prestazioni di terzi	0	11.471	- 11.471
Consulenze tecniche	3.376	833	2.543
Servizi vari commerciali	0	92	- 92
Assicurazioni diverse	4.752	5.282	- 530
Spese alberghi e ristoranti	95	125	- 30
Spese viaggio/rimb. spese dip.	11.160	11.160	0
Spese telefoniche	1.391	1.652	- 261
Spese telefoni cellulari	1.456	1.766	- 310
Spese varie amministrative	241	0	241
Spese postali	449	488	- 39
Spese gestione autovetture	121	267	- 146
Compensi per collab. occasionali	0	200	- 200
Contributo L. 335/95	0	2.160	- 2.160
Spese analisi di laboratorio	220	87	133
Oneri bancari non finanziari	3.084	2.776	308
Oneri istrutt. Mutui e finanz.	0	120	- 120
S.I.A.E. att. Diverse da discoteche sale da ballo	185	0	185
Altri servizi deducibili	12.177	0	12.177
Spese per servizi di formaz. Pers.	0	1.448	-1.448
SERVIZI	112.257	112.858	- 601
Noleggi passivi	488	292	196
Canoni di locazione immobili	38.215	38.533	- 318
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	38.703	38.825	- 122
Rimanenze finali di materie prime	- 1.383	-1.383	0
Riman.finali mat.consumo/imball.	- 1.302	-1.307	-5
Riman.iniziali materie prime	1.383	1.136	247
Riman.iniziali materie consumo	1.307	1.298	9
Correzione		0	
VARIAZ. RIMANENZE MATERIE PRIME	5	- 256	- 251
Imposte/tasse dell'esercizio deduc.	2.814	3.138	- 324

Imposte/tasse dell'esercizio non ded.	50	55	-5
Contributi e quote associative	2.998	3.120	- 122
Multe ammende e penalità	0	286	- 286
Sopravv. e insussist. Passive ord.	5.398	5.780	- 382
Costi amministrativi vari	0	76	- 76
Diritti CCIAA e altri diritti	458	497	- 39
Erogazioni liberali	95	20	75
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.813	12.972	-1.159

C) Proventi e Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
- 995	-1.301	306

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		0	0
Proventi diversi dai precedenti	309	290	19

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Oneri finanziari da impr. Controll./Coll.	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	1.304	1.591	- 287

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Proventi – altre liberalità ricevute	3.675	0	3.675
Oneri straordinari	0	- 7.120	-7120
TOTALE	3.675	-7.120	- 3.445

F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, anticipate e differite

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.097	9.463	- 4.366

Fiscalità differita/anticipata

Non sussiste fiscalità differita/anticipata.

Azioni di godimento

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

Strumenti finanziari

La Cooperativa non ha emesso nessun strumento finanziario.

Finanziamenti soci

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

I dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis sono di seguito specificati: non esistono patrimoni destinati.

I dati richiesti dall'articolo 2447-decies , ottavo comma non sono pertanto presenti.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate ed in particolare con membri degli organi di amministrazione e controllo e/o con i principali azionisti/soci.

Operazioni fuori bilancio

Non si evidenziano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

-/-/-/-

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(STEFANO MASSOLI).

Dichiarazione di conformità

--