



Montagna Vicentina

Società Cooperativa

C.F. e P. IVA 00946750247

Sede: Piazza Stazione, 1 – 36012 Asiago (VI)

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Verbale N. 1 di Reg.

OGGETTO: ATTIVITA' SOCIETARIE - Approvazione del Bilancio di Esercizio 2015.

L'anno duemila sedici (2016), il giorno ventinove (29) del mese di aprile alle ore 11:30 presso la Sala della Reggenza, c/o Comunità Montana Spettabile Reggenza dei Sette Comuni, in seguito a convocazione disposta dal Presidente – in seconda convocazione – si è riunita l'Assemblea dei Soci così rappresentata:

1	ASSOCIAZIONE CONFCOMMERCIO VICENZA	Angela Carli	Delegato
2	ASSOCIAZIONE CONFARTIGIANATO VICENZA	Andrea Rossi	Delegato
3	ASSOCIAZIONE MANDAMENTALE COMMERCianti DI SCHIO	Assente	-
4	CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI VICENZA	Andrea Rossi	Delegato
5	C.N.A. CONFEDERAZIONE NAZIONALE ARTIGIANATO E PMI VICENZA	Assente	-
6	C.U.R.A. CONSORZIO UNIVERSITARIO DI RICERCA APPLICATA	Marco Mason	Delegato
7	C.A.E.M. CONSORZIO ARTIGIANO ENERGIA & MULTIUTILITY	Christian Malinverni	Delegato
8	CASSA RURALE ED ARTIGIANA DI ROANA	Silvano Panozzo	Delegato
9	COMUNE DI BREGANZE	Marco Sandonà	Delegato
10	COMUNE DI CALTRANO	Marco Sandonà	Sindaco
11	COMUNE DI ENEGO	Fosco Cappellari	Sindaco
12	COMUNE DI FOZA	Assente	-
13	COMUNE DI GALLIO	Emanuele Munari	Delegato
14	COMUNE DI LUSIANA	Assente	-
15	COMUNE DI RECOARO TERME	Marco Mason	Delegato
16	COMUNE DI ROANA	Assente	-
17	COMUNE DI TONEZZA DEL CIMONE	Assente	-
18	COMUNE DI VALDASTICO	Assente	-
19	COMUNE DI VALSTAGNA	Assente	-
20	CONSORZIO TURISTICO ASIAGO 7 COMUNI	Domenico De Guio	Presidente
21	FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIRETTI VICENZA	Domenico Rasia Dal Polo	Delegato
22	FONDAZIONE VILLA FABRIS	Christian Malinverni	Presidente

23	PROVINCIA DI VICENZA	Roberto Bavaresco	Delegato
24	UNIONE MONTANA ASTICO	Marco Sandonà	Presidente
25	UNIONE MONTANA PASUBIO ALTO VICENTINO	Franco Balzi	Delegato
26	UNIONE MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI	Assente	-
27	UNIONE MONTANA VALBRENTA	Assente	-
28	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PADOVA – SCUOLA DI AGRARIA	Assente	-

Assume la presidenza Enzo Benetti, che constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta e valida la seduta e passa all'argomentazione dell'argomento di cui all'oggetto

Partecipa alla seduta il dott. Alessandro Gatti, il quale provvede alla stesura del presente verbale.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

RICHIAMATO l'art. 23 dello Statuto della Società che definisce tra i compiti dell'Assemblea Ordinaria dei Soci, l'approvazione del bilancio d'esercizio entro 120 (centoventi) giorni dalla chiusura dell'esercizio;

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 14/03/2016 con la quale veniva adottato il bilancio d'esercizio per l'anno 2015;

SENTITA la relazione del presidente;

SENTITA l'esposizione del bilancio d'esercizio 2015 del dott. Alessandro Gatti, responsabile all'amministrazione e contabilità del GAL;

Con 16 (sedici) voti favorevoli e 1 (uno) astenuto,

DELIBERA:

1. di approvare il bilancio di esercizio 2015, Allegato A) al presente atto e la Nota Integrativa al Bilancio, Allegato B) al presente atto, dando ampio scarico dell'operato e delle relative responsabilità del Consiglio di Amministrazione;
2. Di dichiarare immediatamente esecutiva la presente deliberazione;

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Enzo Benetti

IL SEGRETARIO
Alessandro Gatti

MONTAGNA VICENTINA SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in ASIAGO - PIAZZA STAZIONE , 1

Capitale Sociale versato Euro 1.428,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VICENZA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00946750247

Partita IVA: 00946750247 - N. Rea: 293058

Albo delle Società Cooperative n. A122526

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	102	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	102	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Valore lordo	0	2.019
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	2.019
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	14.619	14.619
Ammortamenti	10.424	8.599
Totale immobilizzazioni materiali (II)	4.195	6.020
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Altre immobilizzazioni finanziarie	5	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	5	0
Totale immobilizzazioni (B)	4.200	8.039
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

I - Rimanenze

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

II - Crediti

Esigibili entro l'esercizio successivo	18.462	25.674
--	--------	--------

Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.459	2.148
--	-------	-------

Totale crediti (II)	20.921	27.822
---------------------	--------	--------

III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
--	---	---

IV - Disponibilità liquide

Totale disponibilità liquide (IV)	28.225	5.928
-----------------------------------	--------	-------

Totale attivo circolante (C)	49.146	33.750
-------------------------------------	---------------	---------------

D) RATEI E RISCONTI

Totale ratei e risconti (D)	410	154
------------------------------------	------------	------------

TOTALE ATTIVO	53.858	41.943
----------------------	---------------	---------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.428	1.326
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1

Totale altre riserve (VII)	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.428	1.327
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	32.170	26.431
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.175	48.551
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-89.709	-35.367
Totale debiti (D)	18.466	13.184
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	1.794	1.001
TOTALE PASSIVO	53.858	41.943

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.967	28.650
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	116	40.360
Totale altri ricavi e proventi (5)	116	40.360
Totale valore della produzione (A)	31.083	69.010
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.467	4.856
7) per servizi	18.654	118.427

8) per godimento di beni di terzi	10.000	369
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	97.259	91.018
b) oneri sociali	24.722	23.076
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.567	5.974
c) Trattamento di fine rapporto	6.567	5.974
Totale costi per il personale (9)	128.548	120.068
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.942	21.078
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.117	19.355
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.825	1.723
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	7.942	21.078
14) Oneri diversi di gestione	11.160	5.945
Totale costi della produzione (B)	177.771	270.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-146.688	-201.733
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	318	493
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	318	493
Totale altri proventi finanziari (16)	318	493
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.449	362
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1.449	362
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-1.131	131
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0

(18-19)**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

Altri	148.878	204.446
Totale proventi (20)	148.878	204.446

21) Oneri

Altri	768	52
Totale oneri (21)	768	52

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	148.110	204.394
---	----------------	----------------

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	291	2.792
---	------------	--------------

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

Imposte correnti	602	2.792
Imposte anticipate	311	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	291	2.792

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0
---	----------	----------

Si dichiara il su esposto bilancio conforme alle scritture contabili.

Asiago, 7 Marzo 2016

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
- Benetti Enzo -**

MONTAGNA VICENTINA SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in ASIAGO - PIAZZA STAZIONE, 1

Capitale Sociale versato Euro 1.428,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VICENZA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00946750247

Partita IVA: 00946750247 - N. Rea: 293058

Albo delle Società Cooperative n. A122526

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

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

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

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

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Attività svolte

La Cooperativa ha come scopo ed oggetto principale quello di intraprendere il sostegno e l'affermazione, nelle zone rurali, delle attività compatibili con l'ambiente ed il mantenimento di un tessuto socio-economico sufficientemente diversificato. Essa inoltre è retta dai principi della mutualità e non ha fini di lucro. A questo proposito, per quanto attiene ai criteri seguiti nella gestione sociale e per il conseguimento degli scopi statutari, come richiesto dalla Legge n. 59/92, si precisa che lo scopo mutualistico è codificato dal dettato dell'art. 3 dello Statuto sociale, il quale prevede che la Cooperativa svolga la propria attività a favore dei soci secondo il principio della mutualità prevalente, in ossequio al criterio legislativo secondo il quale i ricavi delle prestazioni dei servizi, effettuati ai propri soci, devono superare il 50 (cinquanta) per cento del totale dei ricavi delle prestazioni.

L'attività istituzionale della Cooperativa è codificata dal dettato dell'art. 4 dello Statuto sociale che recita: "Considerata l'attività mutualistica della Cooperativa, così come definita dal precedente articolo, la Cooperativa ha come oggetto e scopo quello di svolgere esclusivamente il sostegno e l'affermazione nelle zone rurali delle attività compatibili e sostenibili con l'ambiente, che realizzano ed offrono i propri prodotti con adeguati requisiti di qualità; il mantenimento di un tessuto socio-economico diversificato, riferito principalmente ad un insieme integrato di piccole imprese e prestatori di servizi sia pubblici che privati, attive in settori di attività economica diversi, riferiti al tema catalizzatore del Piano di Sviluppo.

Gli argomenti fondamentali che vanno a costituire il tema catalizzatore del Piano sono sviluppati sui seguenti settori:

- settore primario;
- settore artigianato e piccole imprese;
- settore pubblico;
- settore commercio/turismo.

La società intraprende inoltre tutte le attività previste dall'iniziativa "LEADER" di cui alle premesse.

In ordine alla mutualità prevalente, si dichiara, conformemente a quanto previsto dall'art. 2513 primo comma, lett. a) c.c., che i relativi parametri sono stati contabilmente documentati nel Conto economico, tenuto conto delle peculiarità che caratterizzano il bilancio della nostra Cooperativa.

A tale scopo si è provveduto ad evidenziarli nel seguente prospetto, in sintonia peraltro con quanto dettato dall'art. 2512 Codice civile:

Attività svolta prevalentemente in favore dei soci

A. 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 30.967
Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso i soci	€ 30.967
<u>Rapporto percentuale</u>	<u>100,00%</u>

Il rapporto percentuale tra gli importi relativi alla voce A.1 ed i ricavi delle vendite e delle prestazioni in

favore dei soci è pari al 100%, risultante pertanto superiore alla percentuale indicata dal richiamato art. 2513 Codice civile.

Per quanto riguarda pertanto il disposto dell'art. 2 della Legge n. 59/92, ricordiamo che avendo la Cooperativa le caratteristiche sopraindicate, tutte le operazioni di gestione intraprese in questo periodo di attività sono state indirizzate e finalizzate al raggiungimento dei suddetti obiettivi in conformità a quanto previsto dallo Statuto sociale vigente, nell'intento di dare sempre migliori risposte alla comunità ed agli operatori presenti nelle aree rurali e di montagna.

Viene sotto riportata tabella di dettaglio dei ricavi.

COMUNITA' MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI 7 COMUNI	817,00
FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIRETTI DI VICENZA	1.500,00
C.U.R.A. CONSORZIO UNIVERSITARIO DI RICERCA APP.	1.500,00
ASSOCIAZIONE ARTIGIANI DELLA PROVINCIA DI VICENZA	1.500,00
ASCOM DELLA PROVINCIA DI VICENZA	1.500,00
ASSOCIAZIONE MANDAMENTALE COMMERCianti DI SCHIO	1.500,00
CONSORZIO TURISTICO DI ASIAGO SETTE COMUNI	1.500,00
CNA VICENZA SRL	1.500,00
CAEM CONSORZIO ARTIGIANI ENERGI E MULTIUTILITY	1.500,00
FONDAZIONE VILLA FABRIS	1.500,00
CASSA RURALE ED ARTIGIANA DI ROANA	1.500,00
COMUNITA' MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI 7 COMUNI	1.500,00
COMUNITA' MONTANA DELL'ASTICO AL BRENTA	1.500,00
UNIONE MONTANA VALBRENTA	1.500,00
CCIAA VICENZA	1.500,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PADOVA - FACOLTA' DI ASTRONOMIA	1.500,00
COMUNE DI GALLIO	600,00
COMUNE DI BREGANZE	1.050,00
COMUNE DI RECOARO TERME	1.050,00
COMUNE DI LUSIANA	

	600,00
COMUNE DI CALTRANO	600,00
COMUNE DI VALSTAGNA	450,00
COMUNE DI TONEZZA DEL CIMONE	300,00
COMUNE DI FOZA	300,00
COMUNE DI VALDASTICO	450,00
COMUNE DI ROANA	750,00
PROVINCIA DI VICENZA	1.500,00
TOTALE	30.967,00

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con la presentazione della “Manifestazione di interesse e proposta di strategia”, adottata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 15/12/2015, il GAL ha formalmente aderito al Bando della Misura 19 del PSR Veneto 2014 – 2020 “Sostegno allo sviluppo locale LEADER”, DGR 1214 del 15/09/2015. Ai fini della gestione e del funzionamento dei GAL, la Misura 19, nella sua articolazione prevede l’Intervento 19.1 “Sostegno preparatorio” (con un importo a bando pari ad Euro 1.159.555,000) attraverso il quale sostenere le attività di avvio e supporto ai GAL nella predisposizione dei rispettivi Programmi di Sviluppo Locale 2014 – 2020. L’intervento 19.1 prevede una spesa ammissibile e finanziabile entro il limite massimo di Euro 100.000 con un livello di aiuto pari al 100%. L’intervento 19.4 “Sostegno per i costi di gestione e animazione”, prevede un sostegno al funzionamento dei GAL corrispondente con un livello di aiuto pari all’80% del totale della spesa ammissibile. L’importo totale del contributo programmato su questo intervento corrisponde ad Euro 1.088.127, per la gestione delle attività ed il funzionamento del GAL nella Programmazione 2014 – 2020.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte immobilizzazioni immateriali a bilancio al 31.12.2015.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentare la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 39 e 40, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita proventi straordinari

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

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

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 10-20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono costituite da partecipazioni alla società SVILUPPO ARTIGIANO, che persegue le stesse finalità della nostra Cooperativa.

Rimanenze

Non risultano iscritte rimanenze fra le voci di bilancio al 31.12.2015.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

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

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non risultano iscritte attività finanziarie dell'attivo circolante a bilancio al 31.12.2015.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano accanto nate somme al fondo per rischi ed oneri al 31.12.2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

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

Costi e ricavi

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

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 102 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Variazioni nell'esercizio	0	102	102
Valore di fine esercizio	0	102	102

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, si precisa che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
relativi fondi ammortamento	0
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a.3) Beni in leasing finanziario	0

riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	0
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	0
relativi fondi ammortamento	0
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
Totale (a.6+b.1)	0
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	0
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	0
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	0
e) Effetto fiscale	0
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	0

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	0
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	0
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	0
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	0

b) Rilevazione dell'effetto fiscale	0
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	0

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che in bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 20.921 (€ 27.822 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	12.410	0	0	12.410
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	5.158	0	0	5.158
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	311	0	0	311
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	894	0	0	894
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.148	0	0	2.148

Totali	20.921	0	0	20.921
---------------	---------------	----------	----------	---------------

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	11.391	0	0	0
Variazione nell'esercizio	1.019	0	0	0
Valore di fine esercizio	12.410	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	12.410	0	0	0
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	14.283	0	2.148	27.822
Variazione nell'esercizio	-9.125	311	894	-6.901
Valore di fine esercizio	5.158	311	3.042	20.921
Quota scadente entro l'esercizio	5.158	0	894	18.462
Quota scadente oltre l'esercizio	0	311	2.148	2.459

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: 100% Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che nell'attivo circolante non sono iscritti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 28.225 (€ 5.928 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	5.845	0	83	5.928
Variazione nell'esercizio	22.297	0	0	22.297
Valore di fine esercizio	28.142	0	83	28.225

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 410 (€ 154 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	114	40	154
Variazione nell'esercizio	0	-2	258	256
Valore di fine esercizio	0	112	298	410

Altre voci dell'attivo

	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	0	27.822
Variazione nell'esercizio	102	0	0	-6.901
Valore di fine esercizio	102	0	0	20.921
Quota scadente entro l'esercizio		0		18.462
Quota scadente oltre l'esercizio		0		2.459

	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	5.928	154
Variazione nell'esercizio	0	22.297	256
Valore di fine esercizio	0	28.225	410
Quota scadente entro l'esercizio			
Quota scadente oltre l'esercizio			
Di cui di durata residua superiore a 5 anni			

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.428 (€ 1.327 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.326	0	0	0
Altre riserve				
Totale altre riserve	1	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.327	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	102		1.428
Altre riserve				
Totale altre riserve	0	0		0
Totale Patrimonio netto	0	102	0	1.428

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.530	0	0	0
Altre riserve				
Totale altre riserve	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.530	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-204		1.326
Altre riserve				
Totale altre riserve	0	0		1
Totale Patrimonio netto	0	-204	0	1.327

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni

Capitale	1.428			0	0	0
Altre riserve						
Totale	1.428			0	0	0

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 32.170 (€ 26.431 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.431
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	5.739
Totale variazioni	5.739
Valore di fine esercizio	32.170

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.466 (€ 13.184 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	25	66.655	66.630
Debiti verso fornitori	6.418	12.074	5.656
Debiti tributari	8.340	2.723	-5.617
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.016	4.205	-811
Altri debiti	-6.615	-67.191	-60.576
Totali	13.184	18.466	5.282

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di durata
--	------------------	------------	----------------	-------	-------	------------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	superiore a 5 anni
Debiti verso banche	25	66.630	66.655	66.655	0	0
Debiti verso fornitori	6.418	5.656	12.074	12.074	0	0
Debiti tributari	8.340	-5.617	2.723	2.723	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.016	-811	4.205	4.205	0	0
Altri debiti	-6.615	-60.576	-67.191	22.518	-89.709	0
Totale debiti	13.184	5.282	18.466	108.175	-89.709	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: 100% Italia.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.794 (€ 1.001 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.001	0	0	1.001
Variazione nell'esercizio	793	0	0	793
Valore di fine esercizio	1.794	0	0	1.794

Altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	13.184	1.001
Variazione nell'esercizio	5.282	793
Valore di fine esercizio	18.466	1.794
Quota scadente entro l'esercizio	108.175	
Quota scadente oltre l'esercizio	-89.709	

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	602	0	311	0
Totali	602	0	311	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

IRES (anticipate) - Variazioni esercizio precedente:

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Interessi Passivi	0	0	311	311
Totale	0	0	311	311
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	311

Altre Informazioni

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Conclusioni

Questo Consiglio di Amministrazione, nella convinzione di aver ben operato nel rispetto della legge, chiede agli enti soci di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 con un saldo a pareggio.

Asiago, 7 Marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

- Benetti Enzo -

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Il sottoscritto Gatti Alessandro ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.