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

Sede in ISOLA VICENTINA
Codice Fiscale 02420030245 - Numero Rea VICENZA 229605
P.I.: 02420030245
Capitale Sociale Euro 1.875 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A141995

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	36.019	36.019
Ammortamenti	29.909	28.160
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	6.110	7.859
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	26	26
Totale immobilizzazioni finanziarie	26	26
Totale immobilizzazioni (B)	6.136	7.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	300	320
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.136	39.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	47.136	39.749
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	148.875	120.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	56.924	74.129
Totale attivo circolante (C)	253.235	234.198
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.166	2.041
Totale attivo	262.537	244.124
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.875	1.825
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	22.996	22.693
V - Riserve statutarie	30.296	29.619
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	420	1.011
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	420	1.011
Totale patrimonio netto	55.588	55.147
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	9.000	14.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.521	126.432
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.428	48.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	56.428	48.045
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	262.537	244.124

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	59.630	0
Totale fideiussioni	59.630	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	59.630	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	59.630	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	341.259	328.586
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	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	7.923	738
Totale altri ricavi e proventi	7.923	738
Totale valore della produzione	349.182	329.324
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.725	22.878
7) per servizi	45.111	37.294
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	198.742	191.289
b) oneri sociali	53.437	49.817
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	16.379	18.578
c) trattamento di fine rapporto	16.379	15.578
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	3.000
Totale costi per il personale	268.558	259.684
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	1.750	1.887
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.750	1.887
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.217
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.750	3.104
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20	60
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.427	4.418
Totale costi della produzione	346.591	327.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.591	1.886
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
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	0	400
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	400
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	395	1.673
Totale proventi diversi dai precedenti	395	1.673
Totale altri proventi finanziari	395	2.073
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	395	2.073
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	814	897
Totale proventi	814	897
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	0	0
Totale oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	814	897
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.800	4.856
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.380	3.845
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.380	3.845
23) Utile (perdita) dell'esercizio	420	1.011

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

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

Sede in ISOLA VICENTINA (VI) - VIA GUGLIELMO MARCONI, 49

Capitale Sociale versato Euro 1.875,00

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

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02420030245

Partita IVA: 02420030245 - N. Rea: 229605

N. Albo Cooperative A141995

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, 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 i 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.
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.
Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.
Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Verifica della mutualità prevalente e perseguimento scopo mutualistico

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

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 del c.c.;

- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

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

Per quanto concerne il perseguimento dello scopo mutualistico si evidenzia che nel corso del **2014** sono stati raggiunti risultati positivi soddisfacenti e in linea con gli scopi mutualistici della cooperativa, che vengono di seguito elencati:

- partecipazione agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzazione incontri di formazione rivolti sia ai genitori del nido che a tutta la popolazione;
- partecipazione con varie figure professionali ai corsi di aggiornamento DL. 81 e manipolazione alimenti;
- mantenimento della supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;
- gestione in maniera autonoma della pubblicazione del giornalino del nido tramite la ricerca di sponsor a copertura delle spese;
- proseguimento della gestione congiunta dell'asilo nido di Marano Vicentino dopo la nuova aggiudicazione d'appalto di durata triennale (2014-2017);
- cura dei contatti con il comune di Isola Vicentina per valutare il futuro del nido (passaggio nella nuova struttura) e proseguimento della gestione del nido comunale dopo la nuova aggiudicazione d'appalto di durata biennale (2013-2015);
- proseguimento della gestione dell'appalto quadriennale (2013-2017) per la gestione del nido di Caldogno congiuntamente con la cooperativa "Il Regno Incantato", sotto titolarità Prisma;
- organizzazione corsi di cucina per genitori di bambini aperti a tutta la popolazione;
- promozione del servizio asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti disponibili, attraverso varie iniziative quali: pomeriggi di "nido aperto", laboratorio pomeridiano gratuito di "spazio gioco per mamma e bambino", divulgazione del giornalino del nido;
- miglioramento della verifica del servizio di Isola Vicentina con l'ente committente, al fine di rilevare anche il grado di soddisfazione della committenza, attraverso un'elaborazione del report di servizio e un incontro di verifica col comitato di gestione e l'assessore all'istruzione;
- organizzare e realizzare una serie di iniziative per il ventennale della cooperativa e del nido, in particolare sono state individuate le seguenti in termini di fattibilità e interesse: festa del nido aperta alla comunità, cena con gli utenti passati in questi 20 anni, rappresentazione teatrale per i bimbi in età 2- 6 anni.

Nel corso del **2015** la Cooperativa intende:

- partecipare agli incontri dei vari gruppi di coordinamento all'interno del Consorzio Prisma;
- organizzare i centri ricreativi estivi per i bambini della scuola dell'infanzia del comune di IsolaVicentina;
- organizzare insieme alle due scuole dell'infanzia del comune incontri di formazione rivolti ai genitori del territorio in fascia 0-6 anni;
- organizzare per i dipendenti dei diversi servizi (Marano, Isola e Caldogno) e partecipare con varie figure professionali ai corsi di aggiornamento DL. 81 e manipolazione alimenti;
- mantenere la supervisione dello psicologo per l'equipe educativa del nido;
- gestire in maniera autonoma la pubblicazione del giornalino del nido tramite la ricerca di sponsor a copertura delle spese;
- gestire in modo congiunto l'asilo nido di Marano Vicentino fino alla scadenza dell'appalto ad agosto 2017;
- curare i contatti con il comune di Isola Vicentina per valutare il futuro del nido (passaggio nella nuova struttura) e della cooperativa vista la prossima scadenza d'appalto nel luglio 2015;
- proseguire la gestione congiunta del nido di Caldogno;
- organizzare corsi di cucina per genitori di bambini aperti a tutta la popolazione;
- promuovere il servizio asilo nido per garantire il riempimento e il mantenimento dei posti_disponibili, attraverso varie iniziative quali: pomeriggi di "nido aperto", laboratorio pomeridiano gratuito di "spazio gioco per mamma e bambino", divulgazione del giornalino del nido;
- dare tempo alla presidente per svolgere il proprio ruolo;
- mettere a conoscenza le socie delle decisioni prese in Intercoop Caldogno per confrontarsi in modo più efficace sulle decisioni da prendere;
- organizzare un percorso di formazione per il gruppo socie su marketing di cooperativa;
- recuperare le ore indirette attraverso un piano ferie infra anno.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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 per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l’ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:
- Arredamento e attrezzature: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Impianti generici: 10%

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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 ala controparte.

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

Costi e ricavi

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e sono esposte nello stato patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

In caso di differenze temporanee tra valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC n. 25, le imposte anticipate sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d’ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota
.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.110 (€ 7.859 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.176	15.290	19.553	36.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	7.572	19.412	28.160
Valore di bilancio	0	7.718	141	7.859
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	1.612	138	1.750
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	0	(1.611)	(138)	(1.749)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.176	15.290	19.553	36.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.176	9.183	19.550	29.909
Valore di bilancio	0	6.107	3	6.110

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

La società possiede partecipazioni per Euro nominali 25,82 della società cooperativa consortile PRISMA iscritte al valore di acquisto corrispondente al valore di sottoscrizione. Tale valutazione è conforme al “prudente apprezzamento” richiesto dall’art. 2423 del c.c..

La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 300 (€ 320 nel precedente esercizio).

Le rimanenze sono rappresentate esclusivamente da materie prime e di consumo (alimenti, materiale per la pulizia, ecc.).

Attivo circolante: crediti

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 47.136 (€ 39.749 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	50.696	4.415	46.281
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	237	0	237
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	618	0	618
Totali	**51.551**	**4.415**	**47.136**

Il fondo svalutazione crediti risulta composto per Euro 415 da accantonamenti fiscali e per Euro 4.000 da accantonamenti tassati.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società ha investito parte della propria liquidità in un conto deposito vincolato a breve termine.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	120.000	28.875	148.875
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	120.000	28.875	148.875

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari a € 56.924 (€ 74.129 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	72.366	(16.870)	55.496
Denaro e altri valori in cassa	1.763	(335)	1.428
Totale disponibilità liquide	74.129	(17.205)	56.924

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.166 (€ 2.041 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	307	(97)	210
Altri risconti attivi	1.734	1.222	2.956
Totale ratei e risconti attivi	2.041	1.125	3.166

I ratei attivi sono così dettagliati:

	Importo
Ratei attivi su interessi depositi bancari	210
Totali	**210**

I risconti attivi sono così dettagliati:

	Importo
Risconti attivi per assicurazioni	2.180
Altri risconti attivi	776
Totali	**2.956**

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 55.588 (€ 55.147 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale interamente versato è costituito da n. 8 quote da euro 225,00 ciascuna e da n. 3 quote da euro 25,00, per un ammontare complessivo di Euro 1.875,00.

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.825	0	50	0		1.875
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	22.693	0	0	303		22.996
Riserve statutarie	29.619	0	0	677		30.296
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	1		1
Totale altre riserve	(1)	0	0	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0

Utile (perdita) dell'esercizio	1.011	(1.011)	-	-	420	420
Totale patrimonio netto	55.147	(1.011)	50	981	420	55.588

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Capitale	1.875
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	22.996
Riserve statutarie	30.296
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0
Altre riserve	
Riserva straordinaria o facoltativa	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0
Versamenti in conto capitale	0
Versamenti a copertura perdite	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0
Riserva avanzo di fusione	0
Riserva per utili su cambi	0
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Utili (perdite) portati a nuovo	0
Totale	55.168

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Capitale sociale	1.825		
Riserva legale	22.996	Utili	B
Riserva statutaria	30.296	Utili	B

Totale	1	

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

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.000 (€ 14.500 nel precedente esercizio).
Il fondo rischi concessione comunale è stato stanziato in previsione del maggior aumento del costo del personale negli anni di durata delle concessioni rispetto all'adeguamento del compenso comunale previsto.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.500
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(5.500)
Totale variazioni	(5.500)
Valore di fine esercizio	9.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 141.521 (€ 126.432 nel precedente esercizio), e rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. A fine esercizio la società aveva in forza n. 22 dipendenti di cui 8 soci della cooperativa.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.432

Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	15.089
Totale variazioni	15.089
Valore di fine esercizio	141.521

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 56.428 (€ 48.045 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti	0	2.882	2.882
Debiti verso fornitori	10.011	14.901	4.890
Debiti tributari	3.253	3.761	508
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.657	10.771	1.114
Altri debiti	25.124	24.113	-1.011
Totali	**48.045**	**56.428**	**8.383**

La voce "altri debiti" è riferita prevalentemente a debiti verso dipendenti per salari e ratei da liquidare.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Conti d'ordine

A garanzia dell'adempimento degli obblighi assunti con le convenzioni per la gestione degli asili nido, sono state stipulate specifiche polizze fidejussorie con primarie compagnie assicurative.
Al 31 dicembre 2014 sono in essere le seguenti polizze fidejussorie:
- polizza n. 594108 a favore del Comune di Marano Vicentino (somma garantita 34.512 Euro, in scadenza il 31.07.2017);
- polizza n. 0245.5110453.74 a favore del Comune di Isola Vicentina (somma garantita 24.217 Euro, in scadenza il 31.08.2015).

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Asilo Nido Isola Vicentina	174.133
	Asilo Nido Marano Vicentino	82.119
	Asilo Nido Caldogno	85.007
Totale		341.259

Nel valore della produzione, pari a € 349.182 risultano iscritti altri ricavi e proventi per € 7.923 ,tale voce comprende: sopravvenienze attive ordinarie, ricavi di vendita di spazi pubblicitari, contributi in conto esercizio.

Costi della produzione

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

La voce è iscritta a bilancio per complessivi € 26.725 e comprende:
- materie prime per € 15.602;
- materie di consumo per € 10.820;
- altri acquisti per € 303.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione per complessivi € 45.111 (€37.294 nel precedente esercizio)
La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese di manutenzione e riparazione	0	1.576	1.576
Pubblicità	1.139	490	-649
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	20.048	17.757	-2.291
Spese telefoniche	820	1.182	362
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	111	163	52
Assicurazioni	3.111	2.592	-519
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	801	543	-258
Altri	11.264	20.808	9.544
Totali	**37.294**	**45.111**	**7.817**

Spese per il personale

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

Ammortamenti e svalutazioni

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione per complessivi € 4.427 (€ 4.418 nel precedente esercizio).
La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	200	222	22
IVA indetraibile	228	532	304
Diritti camerali	327	373	46
Sopravvenienze e insussistenze passive	32	114	82
Altri oneri di gestione	3.631	3.186	-445
Totali	**4.418**	**4.427**	**9**

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari:

I proventi finanziari comprendono:
- interessi attivi su deposti bancari e postali per € 395 ,

Non vi sono oneri finanziari.

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	897	814	-83
Totali	**897**	**814**	**-83**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d’esercizio

Le imposte sono determinate sulla base della vigente normativa fiscale.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Altre informazioni

La ripartizione geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante e dei debiti è stata omessa in quanto non significativa.
In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
In bilancio non risultano iscritti crediti o debiti di durata residua superiore a 5 anni.
Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.
Non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo.
Si omettono le indicazioni di cui all'art.2427 numeri 3bis - 5 - 6bis - 6ter - 11 - 14 - 16bis - 17 - 18 - 19 - 19bis - 20 - 21 - 22 C.C. in quanto non attinenti la società o non richieste ai sensi dell'art. 2435 - bis nonchè dal n.1 dell'art. 2427 bis.

Notizie sulla gestione

Si omettono le indicazioni di cui all'art. 2428 n. 3 e 4 in quanto non riguardanti la nostra società.
Nel corso dell'esercizio è stata prorogata la concessione comunale per la gestione dell'asilo nido di Isola Vicentina (VI) fino al 31.07.2015.
Per il 2015 è previsto il trasferimento dell'asilo di Isola Vicentina in una nuova struttura (adiacente a quella attuale) più moderna e funzionale.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2014 e di voler destinare l'utile d'esercizio di € 419,86 in questo modo:
- ad accantonamento a riserva legale per € 125,96;
- ad accantonamento al fondo cooperative per € 12,60;
- a riserva statutaria indivisibile per € 281,31.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente
Sig.ra TOGNATO CHIARA ADELE