

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

L'OLMO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONTECCHIO EMILIA RE VIA
CERVI 7

Codice fiscale: 01169980354

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA A
RESPONSABILITA LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	19
Capitolo 3 - VERBALE ORGANO DI CONTROLLO	23

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA F.LLI CERVI, 7 MONTECCHIO EMILIA RE
Codice Fiscale	01169980354
Numero Rea	RE 164948
P.I.	01169980354
Capitale Sociale Euro	39098.25 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	181200
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	A114794

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.393	1.002
II - Immobilizzazioni materiali	142.550	175.819
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.828	1.822
Totale immobilizzazioni (B)	160.771	178.643
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	24.561	19.575
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.186	478.574
Totale crediti	311.186	478.574
IV - Disponibilità liquide	194.455	40.984
Totale attivo circolante (C)	530.202	539.133
D) Ratei e risconti	8.877	2.891
Totale attivo	699.850	720.667
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	39.098	38.398
IV - Riserva legale	23.814	15.943
VI - Altre riserve	103.886	86.309
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.497	26.237
Totale patrimonio netto	193.295	166.887
B) Fondi per rischi e oneri	-	8.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	196.519	205.419
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.703	221.269
esigibili oltre l'esercizio successivo	102.488	115.556
Totale debiti	308.191	336.825
E) Ratei e risconti	1.845	3.536
Totale passivo	699.850	720.667

v.2.5.3

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	893.734	842.231
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	6.704	3.327
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.704	3.327
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.635	21.706
altri	31.941	37.994
Totale altri ricavi e proventi	44.576	59.700
Totale valore della produzione	945.014	905.258
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.399	83.359
7) per servizi	284.170	283.270
8) per godimento di beni di terzi	19.287	23.956
9) per il personale		
a) salari e stipendi	353.094	318.262
b) oneri sociali	64.970	56.640
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.658	33.879
c) trattamento di fine rapporto	28.580	26.347
e) altri costi	9.078	7.532
Totale costi per il personale	455.722	408.781
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.285	50.703
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.613	779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.672	49.924
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.500	4.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.785	54.703
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.719	1.614
14) oneri diversi di gestione	12.573	19.349
Totale costi della produzione	913.655	875.032
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.359	30.226
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6	6
Totale proventi da partecipazioni	6	6
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	4
Totale proventi diversi dai precedenti	4	4
Totale altri proventi finanziari	4	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.752	2.733
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.752	2.733
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.742)	(2.723)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.617	27.503
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

v.2.5.3

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

imposte correnti	2.120	1.266
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.120	1.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.497	26.237

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

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

Criteri di valutazione

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

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 26.497.11.

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. si attesta che la Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha come scopo di favorire l'inserimento di persone disabili, offrendo Loro la possibilità concreta di sviluppo delle capacità potenziali e creative di ognuno, attraverso lo svolgimento di attività diverse.

In particolare, la cooperativa intende svolgere direttamente e/o in appalto o convenzione con Enti Pubblici e privati in genere, attività socio sanitarie e/o educative attraverso la gestione dei centri diurni, strutture residenziali e la gestione del tempo libero a favore di persone disabili. Inoltre la cooperativa gestisce stabilmente in proprio o per conto di terzi l'attività e la formazione professionale in editoria, tipolitografia, cartotecnica, etc...

Il Consiglio di amministrazione, ritiene di aver operato durante tutto l'esercizio, per il raggiungimento degli scopi statutari connessi al carattere mutualistico e cooperativo della Società, in attuazione di quanto disposto dall'art. 2 della Legge 31.01.1992, n. 59 e dello statuto sociale.

La cooperativa ha inoltre garantito la piena partecipazione dei soci alle scelte principali e prioritarie, nell'osservanza degli scopi statutari ed in conformità con il carattere cooperativo della società.

RAPPORTO SOCIALE

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice Civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nei casi in cui, in base allo Statuto Sociale, le domande non sono state accolte, si è provveduto a darne comunicazione motivata agli interessati, in osservanza delle prescrizioni di legge.

I soci all'inizio dell'esercizio erano 122 e nel corso dello stesso nove domande di ammissione a socio sono state presentate mentre nessun socio ha chiesto il recesso.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea.

RISTORNI

Non verranno corrisposti ristorni.

ADEMPIMENTI D.Lgs. n. 196/2003 - PRIVACY

L'Organo Amministrativo informa i soci che sono state poste in essere nell'anno tutte le attività connesse agli adempimenti relativi al D. Lgs. n. 196/2003 Testo Unico sulla Privacy (Codice in materia di protezione dei dati personali):

- verifica dell'attuazione delle misure di sicurezza minime.1

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software capitalizzato	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare	5 anni in quote costanti

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	10%
Impianti specifici	25%
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature varia e minuta	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ordinarie d'ufficio (elaboratori)	20%
Automezzi	20%
Costruzioni leggere	10%
Altri beni materiali	12%

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Sono così composte:

Consorzio 45	quota consortile	621,69
Cooperativa CUT	quota sociale	100,00
C.I.S.	quota consortile	415,27
Unioncoop servizi	quota sociale	103,28
CCSF	quota sociale	100,97
Cooperfidi	quota sociale	250,00
ReteCoop Srl	quota sociale	236,70

Totale euro **1.827,91**

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.002	495.152	1.822	497.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	319.333		319.333
Valore di bilancio	1.002	175.819	1.822	178.643
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.393	51.887	422	68.702
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	415	415
Ammortamento dell'esercizio	4.631	45.672		50.303
Altre variazioni	(113)	-	-	(113)
Totale variazioni	11.649	6.215	7	17.871

v.2.5.3

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	16.393	507.556	1.828	525.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	365.006		365.006
Valore di bilancio	16.393	142.550	1.828	160.771

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prodotti finiti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 3.177.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Ins

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	39.098	-	39.098
<i>Totale</i>			<i>39.098</i>	<i>-</i>	<i>39.098</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	23.814	-	23.814
<i>Totale</i>			<i>23.814</i>	<i>-</i>	<i>23.814</i>
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	B	103.886	-	103.886
<i>Totale</i>			<i>103.886</i>	<i>-</i>	<i>103.886</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>166.798</i>	<i>-</i>	<i>166.798</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti</i>			
Finanziamento a medio/lungo termine CCIS	19.700		Fascicolatore Horizon Mod. MC-80
Totale	19.700		

Si evidenzia che il finanziamento su indicato è garantito con pegno su beni mobili, fascicolatore Horizon Mod.MC-80 con l'impegno insindacabile di non vendere tale bene fino a restituzione del finanziamento.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

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

Nel presente esercizio il Fondo rischi e oneri accantonato negli anni precedenti, è stato estinto per euro 8.000, transitando per il conto economico come sopravvenienza attiva, in quanto sono venuti meno i presupposti per cui fu costituito.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

La cooperativa è una cooperativa sociale di tipo A+B, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività è la seguente:

- Il fatturato relativo alla parte A ammonta a euro 295.119,68;
- Il fatturato relativo alla parte B ammonta a euro 597.966,85.

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

In questo esercizio è stato imputato l'ultimo parte di competenza dei contributi in de minimis per l'assunzione a tempo indeterminato di un socio lavoratore a completamento del contributo ricevuto.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	13
Operai	6
Totale Dipendenti	20

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi revisore legale o società di revisione

Non sono indicati i compensi spettanti al revisore legale dei conti in quanto il revisore svolge gratuitamente per la cooperativa l'Olmo la revisione legale dei conti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	295.120	21.293	0,8	NO
B.7- Costi per servizi	6.203	0	0	
B.9- Costi per il personale	455.722	400.030	87,8	SI

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente al 56%.

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

COMMENTO SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2016

Care Socie, cari Soci,

Il 2016 è stato un anno "particolarmente impegnativo" e per il terzo anno consecutivo il bilancio chiude in utile, si supera i 900.000 euro di fatturato, aumenta il personale dipendente pari a 20 unità, +11% rispetto al 2015, e si garantisce la continuità del lavoro ai soci lavoratori e l'occupazione mantenendo una buona redditività.

Anche nel 2016 L'Olmo ha continuato a sostenere investimenti, a vantare buoni risultati, a mantenere alta la qualità dei servizi sociali offerti a tutta la Val d'Enza e a perseguire i principi base del nostro operare in una logica equilibrata di responsabilità individuali e collettive.

Negli ultimi anni, L'Olmo ha raggiunto risultati quantitativi e qualitativi veramente significativi, ottenuti in un contesto economico e sociale profondamente cambiato e colpito da una violenta crisi, che non ha risparmiato nemmeno le imprese

cooperative, anche le più strutturate e longeve. Diversi valori e riferimenti, in passato considerati come ancoraggi stabili nell'indirizzare i comportamenti sociali e imprenditoriali, si sono confusi e indeboliti fino a essere considerati talvolta ostacoli, in primo luogo nella percezione di noi stessi cooperatori.

L'analisi dell'attuale scenario politico e socio-economico, in evoluzione verso una direzione che potrebbe minare gli stessi paradigmi costitutivi delle imprese cooperative, impone una riflessione e un ripensamento del nostro modello strategico e organizzativo non tanto e solo per "rimanere al passo coi tempi", operazione in molti casi puramente formale ed estetica, quanto piuttosto per valorizzare, rendendoli contemporanei, quei principi cooperativi che risultano straordinariamente attuali ed efficaci anche come modello d'impresa.

Agiamo in sistemi economici e sociali sempre più interconnessi, sistemi in cui i linguaggi mutano ma si uniformano, in cui l'agire locale nei territori si coniuga con il pensare globale, in cui la proprietà dei mezzi di produzione si stempera nel controllo della conoscenza e delle informazioni, in cui il lavoro assume significati diversi da quelli a cui eravamo abituati, in cui le debolezze e le esclusioni si trasformano in nuove povertà.

Scenari reali nei quali il modello cooperativo - e L'Olmo è "cooperativa sociale, di produzione e lavoro" - rivela una straordinaria freschezza e modernità.

Le cooperative, quelle sociali in particolare, devono pertanto mantenere le loro dimensioni valoriali costituenti, che diventano fondamentali in un'economia che si vuole solidaristica, in una economia di condivisione, di partecipazione allargata e consapevole dei lavoratori nell'indirizzare e gestire il lavoro nelle loro imprese: le cooperative hanno, e devono continuare ad avere, come primissimi portatori di interessi, stakeholder, i soci lavoratori perché è per loro che si devono creare le migliori condizioni professionali!

Diversi sono i progetti che la cooperativa ha realizzato nel 2016, citiamo i principali:

- aumento e consolidamento della reputazione esterna;
- equilibrio reddituale e patrimoniale;
- mantenimento e crescita dell'occupazione;
- attenzione ai territori e alle comunità locali;
- politiche sociali inserite nel sistema organizzativo e per produrre vantaggi ai soci;
- affinamento di procedure e regolamenti interni per favorire la trasparenza, l'ascolto e la partecipazione;
- impegno costante per la legalità e sistemi di controllo puntuali;
- allargamento delle opportunità professionali con strumenti di formazione e valorizzazione delle competenze.

Le aree di miglioramento sono ancora tante, i progetti da realizzare sfidanti e innovativi, ma continuiamo a pensare L'Olmo soprattutto come una grande opportunità di crescita umana e professionale e di continuo e democratico confronto. Insieme.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, contabilizzato e proposto, il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 chiude con un utile d'esercizio di Euro 26.497,11, dopo aver accantonato imposte per Euro 2.120, di cui Euro 2.076, IRAP e Euro 44, IRES.

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio nel modo seguente:

- a) per il 30% degli utili al Fondo di riserva legale, corrispondente a Euro 7.949,14;
- b) per il 3% degli utili al Fondo Mutualistico di cui la Legge 59/92, corrispondenti a Euro 794,92;
- c) il rimanente importo al Fondo riserva indivisibile già presente nel passivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art.12 del DPR 904/77 per un valore di Euro 17.753,05.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Montecchio, 31 marzo 2017

Il Legale Rappresentante
Mirco Verzani

L'OLMO SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE

con sede in Montecchio Emilia (RE) – Via F.lli Cervi n. 7

iscritta presso il Registro delle Imprese di Reggio Emilia

con Cod. Fisc. n. 01169980354

ed iscritta presso il R.E.A. della C.C.I.A.A. di Reggio Emilia al n.

164948.

Numero iscrizione Albo Nazionale Cooperative A114794

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 19/05/2017

Oggi diciannove del mese di Maggio dell'anno 2017, alle ore 16,00 presso la sede sociale ha avuto luogo l'assemblea ordinaria dei soci, convocata mediante avviso pubblicato in base a statuto, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Presentazione, discussione ed approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 con relativa nota integrativa;
- 2) Relazione del Revisore Contabile al Bilancio chiuso al 31/12/2016;
- 3) Rinnovo Consiglio di Amministrazione;
- 4) Esposizione del Bilancio Sociale 2016;
- 5) Varie ed eventuali.

L'Assemblea è in seconda convocazione in quanto la prima è andata deserta in data 28/04/2017.

Presente anche la Dott.ssa Bertozzi Valeria di Unioncoop Società Cooperativa.

I Soci presenti sono n.36 di cui 13 per delega.

Aperta l'adunanza dal legale rappresentante, viene eletto a Presidente dell'Assemblea il Sig. Verzani Mirco, il quale chiama a fungere da segretaria la Sig.ra Magnanini Rosita e dichiara aperta e valida la riunione. Il Presidente apre l'Assemblea e passa la parola alla Dott.ssa Bertozzi che legge ed illustra le voci del bilancio chiuso al 31/12/2016 con relativa nota integrativa ponendo in discussione all'Assemblea.

Il Bilancio chiude con un utile di 26.497,11 Euro.

Chiedono la parola alcuni soci ai quali il Presidente risponde esaurientemente.

Al punto 2 dell'ordine del giorno si passa alla lettura della relazione del Revisore Contabile al Bilancio chiuso al 31/12/2016.

Chiusa la discussione sul 1° e 2° punto dell'O.d.g., il Presidente sottopone all'approvazione il Bilancio chiuso al 31/12/2016 e la relativa Nota integrativa, che risulta approvato dalla totalità dei presenti e, si approvano specificatamente le proposte di destinazione dell'utile d'esercizio formulate in Nota Integrativa.

Al terzo punto dell'ordine del giorno il Presidente informa gli intervenuti che sono scaduti dal loro mandato tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e precisamente i Sigg. Verzani Mirco (Presidente), Magnanini Rosita (Vice Presidente), Erta Romano, Possa Carlo, Terenziani Dino, Comelli Manuela, Fanelli Fulvio, Melli Claudia e Salemi Concetta (Consiglieri), pertanto si rende necessario effettuare le nuove nomine.

I Convenuti prendono atto e deliberano di procedere all'elezione dei nuovi membri del Consiglio di Amministrazione deliberano altresì di confermare a 9 il numero dei membri dell'organo amministrativo.

Effettuate le votazioni, allo spoglio delle schede, risultano eletti i Sigg.:

VERZANI MIRCO	CONSIGLIERE	RIELETTO
MAGNANINI ROSITA	CONSIGLIERE	RIELETTO
FANELLI FULVIO	CONSIGLIERE	RIELETTO
MELLI CLAUDIA	CONSIGLIERE	RIELETTO
POSSA CARLO	CONSIGLIERE	RIELETTO
SALEMI CONCETTA	CONSIGLIERE	RIELETTO
TERENZIANI DINO	CONSIGLIERE	RIELETTO
NATALE DANIELE	CONSIGLIERE	NUOVO ELETTO
DI PIETRO ANDREA	CONSIGLIERE	NUOVO ELETTO

I Sig.ri Verzani, Magnanini, Melli, Possa, Salemi, Terenziani, Fanelli, Natale e Di Pietro, dichiarano di accettare la carica Loro assegnata.

Si delibera, inoltre, sempre secondo quanto previsto dall'art. 35 del vigente Statuto Sociale, che i soprannominati Signori andranno a scadere dalla carica ricoperta, il giorno di approvazione, da parte dell'Assemblea, del Bilancio chiuso al 31/12/2019.

Il Presidente evidenzia ai soci presenti in Assemblea che anche per questo mandato il Consiglio di Amministrazione non percepirà alcun compenso pertanto viene approvato

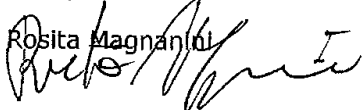
all'unanimità dei presenti un compenso a zero per il Consiglio di amministrazione come negli anni precedenti.

Relativamente al quarto punto all'ordine del giorno prende la parola il Presidente Mirco Verzani che inizia ad illustrare il Bilancio sociale al 31/12/2016.

Intervengono Rosita Magnanini come responsabile delle risorse umane e Simona Bocconi come coordinatrice del Centro per il Settore Sociale.

Interviene Nanda Baldi Socia e Consigliere Comunale che esprime piena soddisfazione in un Bilancio positivo non solo dal punto di vista economico. A questo punto null'altro essendoci da deliberare e discutere e nessuno dei presenti avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa lettura ed approvazione del presente verbale alle ore 18,15.

Il Segretario

Rosita Magnanini


Il Presidente

Mirco Verzani


“Il sottoscritto VERZANI MIRCO nato a Fabriano il 04/06/1955 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/200 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”

“Esente da Imposta di bollo D.Leg.vo n. 460/97 del 04/12/97”

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

Sede Legale: VIA F.LLI CERVI, 7 - MONTECCHIO EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese di: REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione: 01169980354

Iscritta al R.E.A. di REGGIO NELL'EMILIA n. 164948

Capitale Sociale sottoscritto €: 39.098,25 Interamente versato

Partita IVA: 01169980354

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A114794

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Bilancio Abbreviato al 31/12/2016

All'Assemblea dei Soci della L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE,
si è svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2016.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è mia invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

La società ha dimostrato di possedere un adeguato sistema di gestione amministrativo e contabile tale da rendere certi i dati aziendali sottoposti alla mia attenzione.

L'esercizio in esame chiude con un utile di esercizio di € 26.497.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'Organo Amministrativo.

L'OLMO SOCIETA' COOP.VA SOCIALE

Bilancio al 31/12/2016

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

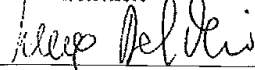
In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- I libri ed i registri societari messi a mia disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- I criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società, in particolare secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C. sono stati concordati con il Consiglio di Amministrazione i ratei e i risconti attivi e passivi inerenti l'esercizio in corso.
- Posso confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile).
- In base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

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

Montecchio Emilia, 4 aprile 2017

Il Revisore



(Del Rio Lina)

“Il sottoscritto VERZANI MIRCO nato a Fabbrico il 04/06/1955 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/200 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014”

“Esente da Imposta di bollo D.Leg.vo n. 460/97 del 04/12/97”

Relazione dei Revisori Contabili

2