

DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Sede in FELTRE (BL) VIA VOLTURNO 3
Codice Fiscale 00725940258 - Numero Rea BL - 67759
P.I.: 00725940258

Capitale Sociale Euro 624
Settore di attività prevalente (ATECO): 87,20,00
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

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	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	2.930	2.761
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.701.239	1.642.124
Ammortamenti	907.463	863.775
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	793.776	778.349
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.800	-
Totale crediti	28.800	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	825.507	781.110
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.439	2.286
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.545	164.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	237.545	164.198
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	303.535	500.064
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	594.736	458.888
Totale attivo circolante (C)	1.138.256	1.125.436
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.675	6.032
Totale attivo	1.965.438	1.912.578
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	624	572
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	460.473	460.473
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1.213.334	1.240.338
Totale altre riserve	1.213.334	1.240.338
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.532	(27.005)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	34.532	(27.005)
Totale patrimonio netto	1.708.963	1.674.378
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.673	98.157
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.453	110.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	104.453	110.138
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	38.349	29.904
Totale passivo	1.965.438	1.912.578

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	849.600	697.300
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.742	8.993
altri	3.108	599
Totale altri ricavi e proventi	8.850	9.591
Totale valore della produzione	858.450	706.891
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.186	36.625
7) per servizi	190.504	137.325
8) per godimento di beni di terzi	6.197	3.199
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	362.180	355.900
b) oneri sociali	97.003	96.491
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	25.495	19.685
c) trattamento di fine rapporto	25.495	19.685
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	13.100
Totale costi per il personale	484.679	485.176
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	47.061	41.641
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	541	261
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.520	41.381
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.164	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.225	41.641
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(153)	(732)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	20.110	31.851
Totale costi della produzione	825.749	735.085
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.701	(28.194)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
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	5.947	12.191
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.947	12.191
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.866	3.524
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1.866	3.524
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	7.813	15.715
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	566	250
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	566	250
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</i>	7.247	15.465
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.584	2.509
<i>Totale rivalutazioni</i>	6.584	2.509
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	602	622
<i>Totale svalutazioni</i>	602	622
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)</i>	5.982	1.887
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	338	1.262
<i>Totale proventi</i>	338	1.262
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	4.268	10.224
<i>Totale oneri</i>	4.268	10.224
<i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i>	(3.930)	(8.963)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	42.000	(19.805)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.468	7.200
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.468	7.200
23) Utile (perdita) dell'esercizio	34.532	(27.005)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

I sottoscritti amministratori, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 c.c., espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 c.c. e con le semplificazioni previste dal terzo comma dell'art. 2435 bis c.c.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo storico e non hanno subito nessuna rivalutazione. Esse vengono diminuite annualmente delle rispettive quote di ammortamento.
Tali quote sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali e sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo storico e non hanno subito nessuna rivalutazione. Esse vengono diminuite annualmente delle rispettive quote di ammortamento.
Tali quote sono state calcolate con le aliquote in vigore ai fini fiscali e sono state ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione con la residua possibilità di utilizzazione delle diverse immobilizzazioni. Nel calcolo degli ammortamenti degli edifici si è tenuto conto dell'area di sedime (valore del terreno su cui grava l'immobile) calcolata con il metodo forfettario.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'alienazione di attrezzatura elettronica dalla quale ne è derivata una minusvalenza pari ad Euro 169,00, rilevata tra gli oneri diversi di gestione in quanto trattasi di sostituzione di cespiti obsoleti.

Immobilizzazioni finanziarie

Da questo esercizio tra le immobilizzazioni si rilevano Euro 28.800,00 quali immobilizzazioni finanziarie dovute a depositi cauzionali su affitti passivi e su appalti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
italia	28.800
Totale	28.800

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile
depositi cauzionali	28.800

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa le seguenti voci della sezione attivo dello stato patrimoniale: -rimanenze -crediti -attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni -disponibilità liquide

Rimanenze

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni che concorrono allo svolgimento della normale attività della cooperativa e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.286	153	2.439
Totale rimanenze	2.286	153	2.439

Ai sensi del o. 1 n. 9 dell'ad. 2426 C.C., sono state valutate al costo di acquisto, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio

Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentino effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'ad. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

il valore esposto a bilancio di Euro 237.545,00 è così ripartito: crediti esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 226.573,00 crediti c-clienti; Euro 2.834,00 crediti c-fornitori per anticipi, Euro 184,00 crediti per anticipo su imposta sostitutiva rivalutazione tfr, Euro 280,00 crediti e ritenute subite, Euro 7.308,00 acconto imposte sui redditi, Euro 314,00 crediti iva in conto compensazione ed Euro 52,00 per quote sociali ancora da versare da parte di nuovi soci.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.604	90.969	226.573
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.424	(15.646)	778
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.092	(4.784)	7.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78	2.808	2.886
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	164.198	73.341	237.545

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dall'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia,

	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	237.545
Totale	237.545

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La cooperativa detiene le seguenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Euro 38.831,00 Fondo Euro Short Term, Euro 60.704,00 Fondo Pioneer Obblig. Sist. Italia, Euro 50.000,00 Obbligazioni Unicredit 12/16 4% TV, Euro 50.000,00 Obbligazioni Centrobanca 10/16 TV, Euro 50.000,00 Fondo Unicredit 11/17 6% TV, Euro 54.000,00 Obbligazioni Unicredit 11/17 TV. I titoli obbligazionari sono iscritti a bilancio al valore d'acquisto, mentre i fondi d'investimento sono iscritti al loro controvalore di mercato al 31/12/2014.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	500.064	(196.529)	303.535
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.064	(196.529)	303.535

Nel corso dell'anno si è proceduto allo smobilizzo di due fondi di investimento per un importo nominale pari ad Euro 202.620,00.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per curo 594736,00 corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale. Sono così distinte: Euro 358,00 c-cassa, Euro 302,00 valori bollati in cassa, Euro 160,00 cassa voucher ed Euro 593.916,00 c-Banca c/c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	457.981	135.935	593.916
Denaro e altri valori in cassa	907	(87)	820
Totale disponibilità liquide	458.888	135.848	594.736

Ratei e risconti attivi

Nella voce "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 ammontano a 1.675

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.897	(2.736)	1.161
Altri risconti attivi	2.135	(1.621)	514
Totale ratei e risconti attivi	6.032	(4.357)	1.675

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 CC., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Definendo il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

le riserve di utili sono obbligatoriamente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva così come previsto dallo statuto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'ammontare del patrimonio netto pari ad Euro 1.708.963,00 è così ripartito: Euro 34.532,00 per utile d'esercizio 2014 contro Euro 27.005,00 della perdita dell'esercizio precedente, Euro 460.473,00 per accantonamento a fondo riserva legale e Euro 1.213.334,00 per accantonamento a fondo riserva straordinario contro rispettivamente Euro 460.473,00 e Euro 1.240.338,00 dell'esercizio precedente. Gli importi delle riserve sono esposti al netto del 3% destinato ai Fondi Mutualistici di cui alla legge 59/92. Il capitale sociale ha subito una variazione rispetto al 2013 passando da Euro 572,00 ad Euro 624,00. Tale variazione è dipesa dalla sottoscrizione di sei quote per l'ingresso di nuovi soci e dal contemporaneo recesso di quattro vecchi soci. Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che nel corso dell'esercizio 2014, le ragioni delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono state, coerentemente con lo Statuto Sociale della Cooperativa, prese in base all'adesione dell'aspirante socio ai principi e alle motivazioni della cooperativa nello svolgimento dell'attività sociale.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	572	52	-		624
Riserva legale	460.473	-	-		460.473
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.240.338	-	27.004		1.213.334
Totale altre riserve	1.240.338	-	27.004		1.213.334
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.005)	61.537	-	34.532	34.532
Totale patrimonio netto	1.674.378	34.585	-	34.532	1.708.963

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate esclusivamente per la copertura di disavanzi di gestione.

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
		per copertura perdite
Capitale	624	-
Riserva legale	460.473	-
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.213.334	-
Totale altre riserve	1.213.334	27.005
Totale	1.674.431	27.005

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Al sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.967
Utilizzo nell'esercizio	450
Totale variazioni	15.517
Valore di fine esercizio	113.673

La passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole Indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli utilizzi erogati a seguito di anticipazioni e/o dimissioni, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito Imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce CI "Crediti".

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	51.614	(17.489)	34.125
Debiti tributari	17.344	207	17.551
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.223	612	18.835
Altri debiti	22.957	10.985	33.942
Totale debiti	110.138	(5.685)	104.453

Si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del o, 1 ft. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La cooperativa non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce, "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi. I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 e ammontano a euro 38.349

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.404	11.445	28.849
Altri risconti passivi	12.500	(3.000)	9.500
Totale ratei e risconti passivi	29.904	8.445	38.349

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (Include anche l'attività accessorie e finanziaria), e la seconda caratterizzata dal proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società

Valore della produzione

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I ricavi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 858,450

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tre i costi per servizi (voce B.7),

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato

non ancora documentato.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 825.749

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale. Inoltre gli Interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili. La Cooperativa in quanto "sociale" di tipo P (a scopo plurimo) è esente dall'imposta IRES ai sensi dell'art. 12 della Legge n. 904/1977, fatto salvo l'imponibilità del 10% dell'utile destinato a riserva legale così come previsto dal D.L. N. 138/2011; per il 2014 non risulta imposta a debito in quanto pur avendo un imponibile fiscale di Euro 1.260,00, la Cooperativa si è avvalsa del credito d'imposta per risparmio energetico che ha azzerato l'imposta IRES a debito. Dal 2009 è soggetta all'imposta IRAP in quanto svolge prevalentemente attività di tipo socio assistenziale-educativo; per il 2014 l'IRAP è pari ad Euro 7.468,00. Il totale delle imposte di competenza pertanto risulta essere di Euro 7.468,00.

Nota Integrativa Altre Informazioni

In ottemperanza al mantenimento dei requisiti mutualistici, già di diritto per la fattispecie di cooperativa sociale si precisa che il costo della mano d'opera (compreso dei costi dei lavoratori dipendenti e non dipendenti) ammontante ad Euro 518.329,20 così ripartito:

a) Euro 386.671,52 verso lavoratori soci;

b) Euro 131.657,68 verso lavoratori non soci.

La percentuale tra il costo totale e quello riferito ai soli soci è maggiore del 50% (nello specifico 74,60%). PRIVACY D.Lgs 196/2003

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Cooperativa si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

SICUREZZA D.Lgs 81/08

In merito alla Sicurezza si segnala l'Organigramma della Sicurezza:

Datore di lavoro: Dumia Società Cooperativa Sociale ONLUS Medico Competente: Dott.ssa Annalisa Pillan, R.S.P.P.: Dott. Arrigo Parizzi, rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (R.L.S.): Sig.ra Santel Paola

Incaricati dell'emergenza: Incaricati formati in ogni struttura in modo adeguato.

È stata redatta la documentazione di cui all'art. 17 del D.Lgs 81/08 che prevede la valutazione di tutti i rischi per le strutture in cui la Cooperativa è gestore autonomo del Servizio, i rischi specifici dell'attività per quelle strutture in cui la Cooperativa fornisce esclusivamente il servizio.

La valutazione del rischio derivante da stress lavoro correlato viene effettuata come previsto dalla norma vigente. Il personale è informato sui rischi presenti e formato sulle misure di prevenzione e protezione.

Compensi revisore legale o società di revisione

La cooperativa si avvale di revisore esterno regolarmente iscritto negli elenchi dei revisori contabili. Si precisa che la Cooperativa è soggetta alla revisione annuale da parte della Confcooperative; la revisione è stata effettuata dal 08/09/2014 al 29/09/2014 nella persona del rag. Ettore Conte, il quale ha espresso un giudizio positivo sulla Cooperativa.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	877
Altri servizi di verifica svolti	6.069

Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.946
--	-------

Categorie di azioni emesse dalla società

la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Titoli emessi dalla società

In merito alle specifiche da riportare in Nota Integrativa, si precisa quanto segue:

- la nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.
- non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.
- non vi sono proventi da partecipazioni.
- la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.
- la nostra società non ha realizzato operazioni con parti correlate.
- la nostra società non ha accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c. i sottoscritti amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla, prevista dall'ultimo comma dell'art. 2435-bis

Viene invece allegata, la relazione del Consiglio d'Amministrazione sull'andamento della gestione sociale redatta ai sensi dell'art. n 31 dello statuto.

Questo Consiglio di Amministrazione, in relazione al disposto art. 2 legge 31/12/92 n. 59, informa che i criteri seguiti nella gestione della Società sono sempre stati conformi al carattere cooperativo della stessa ed appropriati al fine del perseguimento degli scopi sociali.

Considerato lo scopo mutualistico, definito nell'articolo 3 dello statuto, la cooperativa si prefigge di raggiungere i propri scopi attraverso:

la cura, il trattamento e l'integrazione sociale di persone con problemi di emarginazione, disabilità psicofisiche, disturbi mentali;

il reinserimento sociale e lavorativo nella vita attiva e nel processo produttivo di persone svantaggiate;

A tal fine la cooperativa si propone di svolgere una serie di attività in forma diretta e/o in appalto o convenzione con enti pubblici o privati in genere, quali manutenzione del verde, giardinaggio, lavori di piccolo artigianato, lavori di falegnameria, servizi vari come sgombero magazzini, pulizie ecc.

L'utile conseguito sarà accantonato, dedotta la quota del 3% destinata ai fondi mutualistici di cui alla Legge 59/92, per il 30% al fondo di riserva legale e la differenza a fondo di riserva straordinario.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI TRASPARENZA AMMINISTRATIVA

L.R. 23/2012 ART.15

I RICAVI DERIVANTI DA CONVENZIONI ED APPALTI CON ENTI PUBBLICI FATTURATI DA DUMIA S.C.S. ONLUS NEL 2014, SONO PARI AD [EURO 815.703,00](#) COSI' EVIDENZIATI:

ESTRATTO DI BILANCIO ANNO 2014

PAG 4/15 BILANCIO 2014 RIGO A1):

CONTO ECONOMICO

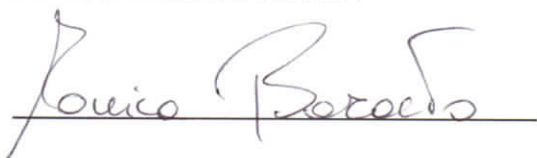
A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 849.600,00

Di cui: CONTRIBUTI PUBBLICI [€ 815.703,00](#)

RESPONSABILE UFFICIO AMMINISTRATIVO

DOTT.SSA BARATTO MONICA



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Monica Baratto', is written over a horizontal line.