

## DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	32032 FELTRE (BL) VIA VOLTURNO, N 3
Codice Fiscale	00725940258
Numero Rea	BL-67759
P.I.	00725940258
Capitale Sociale Euro	676 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	no
Paese della capogruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A125835

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.359	2.174
II - Immobilizzazioni materiali	965.386	878.437
III - Immobilizzazioni finanziarie	24.570	20.426
Totale immobilizzazioni (B)	992.315	901.037
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.622	1.620
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	725.267	475.187
Totale crediti	725.267	475.187
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	475.961	575.505
IV - Disponibilità liquide	530.956	192.524
Totale attivo circolante (C)	1.734.806	1.244.836
D) Ratei e risconti	1.328	89.541
<b>Totale attivo</b>	<b>2.728.449</b>	<b>2.235.417</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	676	624
IV - Riserva legale	528.776	470.832
VI - Altre riserve	1.365.877	1.236.470
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	458.013	193.144
Totale patrimonio netto	2.353.341	1.901.070
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.430	134.816
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.527	129.090
Totale debiti	186.527	129.090
E) Ratei e risconti	45.152	70.438
<b>Totale passivo</b>	<b>2.728.449</b>	<b>2.235.417</b>

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.977.439	1.288.707
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	6.185	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.000	3.000
altri	11.715	11.199
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>14.715</b>	<b>14.199</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.998.340</b>	<b>1.302.906</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	233.141	141.014
7) per servizi	409.869	320.377
8) per godimento di beni di terzi	32.188	12.635
9) per il personale		
a) salari e stipendi	578.075	411.904
b) oneri sociali	148.622	105.602
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.304	30.257
c) trattamento di fine rapporto	35.989	28.837
e) altri costi	1.315	1.420
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>764.001</b>	<b>547.763</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.639	52.940
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	795	755
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.844	52.185
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.384	2.306
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>61.023</b>	<b>55.247</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.002)	818
14) oneri diversi di gestione	27.845	28.467
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.527.066</b>	<b>1.106.323</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>471.274</b>	<b>196.583</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.348	3.902
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.348	3.902
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	442
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>23</b>	<b>442</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>3.370</b>	<b>4.345</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84	308
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>84</b>	<b>308</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>3.286</b>	<b>4.036</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.265	2.661
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>3.265</b>	<b>2.661</b>

**DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**  
Via Voltorno n° 3 - 32032 Feltre (BL)  
P.IVA 00725940258

19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	689	436
Totale svalutazioni	689	436
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	2.576	2.225
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	477.136	202.844
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.123	9.700
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.123	9.700
21) Utile (perdita) dell'esercizio	458.013	193.144

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

### 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 abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### 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. Nel corso del 2016 le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento pari ad Euro 202,80 per l'acquisto di software per l'ufficio amministrazione.

#### 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 2016 si è provveduto all'alienazione di un autocarro che ha generato una plusvalenza pari ad Euro 274,60 ed una minusvalenza pari ad Euro 216,37 per la cessione di attrezzatura varia. La minusvalenza è stata iscritta tra gli oneri diversi di gestione, mentre la plusvalenza figura tra gli altri ricavi e proventi.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Nel corrente esercizio le immobilizzazioni finanziarie rilevano un aumento pari ad Euro 6.120,00 per depositi cauzionali su contratti di locazione di immobili mentre hanno subito un decremento pari ad Euro 1.976,93 per restituzione dal Comune di Feltre di quanto trattenuto dal saldo delle nostre fatture, a garanzia del relativo contratto di appalto.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	24.570	24.570

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti**

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	24.570

### **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

**DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**

Via Volturmo n° 3 - 32032 Feltre (BL)

P.IVA 00725940258

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, ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.620	1.002	2.622
Totale rimanenze	1.620	-	2.622

Ai sensi del comma 1 punto 9 dell'art. 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.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere importi di liquidità, da clienti o da terzi. I crediti verso clienti sono esposti al loro valore nominale, al netto del fondo svalutazione crediti. I crediti originatesi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa. Come richiesto dall'art. 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 e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Il valore crediti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad Euro 725.267,00 è così ripartito: Euro 664.879,00 crediti c-clienti; Euro 144,00 crediti verso altri, Euro 11.772,00 crediti tributari ed Euro 48.472,00 crediti iva.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	429.276	235.602	664.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.282	12.258	50.540
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.468	2.236	9.704
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	159	(15)	144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	475.187	250.080	725.267

**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. e in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dall'attivo circolante presenti in bilancio si riferiscono a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	664.878
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.540
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.704
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	725.267

**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 37.705,63 Fondo Euro Short Term LU0133586999, Euro 63.008,52 Fondo Pioneer IT0004814577 Obblig. Sist. Italia, Euro 50.000,00 Fondo Unicredit IT0004762586, Euro 70.000,00 Unicredit 25TVIT0005087116, Euro 54.000,00 Obbligazioni Unicredit 11/17 TV IT0004776230, Euro 100.000,00 Polizza Vita Collettiva, Euro 101.247,19 Fondi e Polizze Fideuram. I titoli obbligazionari sono iscritti a bilancio al valore d'acquisto, mentre i fondi d'Investimento sono iscritti al loro controvalore di mercato al 31/12/2016.

**DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**

Via Volturmo n° 3 - 32032 Feltre (BL)

P.IVA 00725940258

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	575.505	(99.544)	475.961
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>575.505</b>	<b>-</b>	<b>475.961</b>

Nel corso dell'esercizio 2016 si è provveduto a smobilizzare fondi per un valore nominale complessivo di Euro 100.000,00.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per Euro 530.956,00 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 154,59 c-cassa, Euro 98,00 valori bollati in cassa ed Euro 530.703,36 c-Banca c/c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	191.415	339.288	530.703
Denaro e altri valori in cassa	1.108	(855)	253
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>192.524</b>	<b>338.433</b>	<b>530.956</b>

**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 31/12/2016 ammontano rispettivamente a 811,88 Euro e 516,54.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	85.807	(84.995)	812
Risconti attivi	3.734	(3.218)	516
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>89.541</b>	<b>(88.213)</b>	<b>1.328</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Nota integrativa abbreviata, 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 /2016 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 cooperativa di soddisfare i creditori e le obbligazioni "In via residuale" attraverso le attività, si 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 dopo averlo decurtato del contributo destinato ai fondi mutualistici previsti dalla Legge 59/92.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'ammontare del patrimonio netto pari ad Euro 2.372.464,00 è così ripartito: Euro 477.136,00 per utile d'esercizio 2016 contro Euro 193.144,00 di quello dell'esercizio precedente, Euro 528.776,00 per accantonamenti a fondo riserva legale ed Euro 1.365.877,00 per accantonamenti a fondo riserva straordinario contro rispettivamente ad Euro 470.832,00 ed Euro 1.236.470,00 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 rispetto al 2015 si è incrementato per Euro 52,00 per l'ingresso di 12 nuovi soci e per la dimissione di 10 soci ed ammonta ad Euro 676,00. Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile gli amministratori informano i soci che nel corso dell'esercizio 2016, le ragioni delle determinazioni del Consiglio di Amministrazione relativamente all'ammissione di nuovi soci sono state assunte, 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	624	312	260		676
Riserva legale	470.832	57.944	-		528.776
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.236.470	129.407	-		1.365.877
Totale altre riserve	1.236.470	129.407	-		1.365.877
Utile (perdita) dell'esercizio	193.144	264.869	-	458.013	458.013
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.901.070</b>	<b>452.532</b>	<b>260</b>	<b>458.013</b>	<b>2.353.341</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo
Capitale	676
Riserva legale	528.776
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.365.877
Totale altre riserve	1.365.877
Utili portati a nuovo	458.013
<b>Totale</b>	<b>2.353.341</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

## 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 ed 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	134.816
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.885
Utilizzo nell'esercizio	17.272
Valore di fine esercizio	143.430

La passività per trattamento fine rapporto corrispondono 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 CII - 5 - bis "Crediti tributari" (art. 2424).

### Variazioni e scadenza dei debiti

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.

Area geografica	Totale
Debiti verso fornitori	77.356
Debiti tributari	33.181
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.097
Altri debiti	42.893
Debiti	186.527

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 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 31/12/2016, ammontano ad euro 45.152,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	63.938	(22.286)	41.652
Risconti passivi	6.500	(3.000)	3.500
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>70.438</b>	<b>(25.286)</b>	<b>45.152</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è basato sull'attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e dai 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" data 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 ed ammontano ad euro 1.998.340.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, si precisa che tutti sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.977.439
<b>Totale</b>	<b>1.977.439</b>

### **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 tra 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 31/12/2016, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammonta ad euro 1.527.066,00.

### **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.

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

Nel corso dell'esercizio 2016, tra i ricavi sono iscritte voci di plusvalenze e sopravvenienze attive dovute a cessione di immobilizzazioni materiali e da rettifiche di poste passive e relative a fatti di anni precedenti.

Voce di ricavo	Importo	Natura
plusvalenza	275	incidenza

**DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS**

Via Volturmo n° 3 - 32032 Feltre (BL)

P.IVA 00725940258

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienza	1.042	incidenza
<b>Totale</b>	<b>1.317</b>	

Nel corso dell'esercizio 2016, tra i costi sono iscritte voci di minusvalenze e sopravvenienze passive dovute a cessione di immobilizzazioni materiali e da rettifiche di poste attive e relative a fatti di anni precedenti.

Voce di costo	Importo	Natura
Minusvalenze	433	incidenza
Sopravvenienze	1.632	incidenza
<b>Totale</b>	<b>2.065</b>	

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio e 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 2016 non risulta imposta a debito in quanto detraendo dal reddito soggetto a Ires la quota destinata al fondo mutualistico per la cooperazione (art.11 L. 59/92), il reddito fiscalmente imponibile risulta pari a zero. Dal 2009 è soggetta all'imposta IRAP in quanto svolge prevalentemente attività di tipo socio assistenziale-educativo; per il 2016 l'IRAP è pari ad Euro 19.123,00. Il totale delle imposte di competenza pertanto risulta essere di Euro 19.123,00.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

MUTUALITA' 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 (comprensivo dei costi dei lavoratori dipendenti e non dipendenti) ammontante ad Euro 809.097,30 è così ripartito:

a) Euro 530.615,00 verso lavoratori soci, di cui Euro 513.505,00 iscritti alla voce B.9 del Bilancio ed euro 17.110,00 iscritti alla voce B.7 del Bilancio;

b) Euro 278.481,00 verso lavoratori non soci, di cui Euro 249.180,00 iscritti alla voce B.9 del Bilancio ed euro 29.301,00 iscritti alla voce B.7 del Bilancio;

La percentuale tra il costo totale e quello riferito ai soli soci è maggiore del 50% (nello specifico 65,58%). 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 DLgs 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 al revisore legale o società di revisione**

La Cooperativa si avvale di revisore esterno regolarmente iscritto negli elenchi dei revisori legali. Si precisa che la Cooperativa è soggetta alla revisione annuale da parte della Confcooperative; la revisione è stata effettuata dal 16/09/2016 al 23/09/2016 nella persona del rag. Ettore Conte, il quale ha espresso un giudizio positivo sulla Cooperativa.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	877.5
Altri servizi di verifica svolti	4340.2
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.218</b>

## **Titoli emessi dalla società**

In merito alle specifiche da riportare in Nota Integrativa ai sensi dell'articolo n 2427 del c.c., si precisa quanto segue:  
PUNTO 05 - la nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

PUNTO 06 - non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

PUNTO 08 - nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

PUNTO 11 - non vi sono proventi da partecipazioni.

PUNTO 18 - la nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

PUNTO 22-bis - la nostra società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

PUNTO 22-ter - 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'art. 2435-bis

Viene invece allegata, la relazione del Consiglio d'Amministrazione sull'andamento della gestione sociale redatta ai

## DUMIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

Via Volturmo n° 3 - 32032 Feltre (BL)

P.IVA 00725940258

sensi dell'art. n 31 dello statuto. Di seguito le informazioni previste dai n. 3 e 4 del citato art. 2428 c.c.:

N. 3 art. 2428 c.c. - la nostra società non possiede direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

N. 4 art. 2428 c.c. - durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciaria o interposta persona.

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, accoglienza dei richiedenti asilo;

- 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.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE DEL C.D.A. \_\_\_\_\_

VICEPRESIDENTE DEL C.D.A. \_\_\_\_\_

CONSIGLIERE DEL C.D.A. \_\_\_\_\_

CONSIGLIERE DEL C.D.A. \_\_\_\_\_

CONSIGLIERE DEL C.D.A. \_\_\_\_\_

Feltre, 31 marzo 2017