# SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE L'ORCHIDEA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIA ALOI, 3/P - 90100 PALERMO (PA) |
| **Codice Fiscale** | 04392840825 |
| **Numero Rea** | PA 000000183900 |
| **P.I.** | 04392840825 |
| **Capitale Sociale Euro** | 930 i.v. |
| **Forma giuridica** | Societa' cooperative e loro consorzi |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 829999 |
| **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** | A181490 |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 18.732 | 18.732 |
| Ammortamenti | 13.506 | 10.325 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.226 | 8.407 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.226 | 8.407 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.714 | 3.714 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 19.357 | 15.848 |
| Totale crediti | 23.071 | 19.562 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 16.913 | 38.350 |
| Totale attivo circolante (C) | 39.984 | 57.912 |
| Totale attivo | 45.210 | 66.319 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 258 | 930 |
| IV - Riserva legale | 1.575 | 24.201 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 56.471 | 56.469 |
| Totale altre riserve | 56.471 | 56.469 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (19.781) | (22.626) |
| Utile (perdita) residua | (19.781) | (22.626) |
| Totale patrimonio netto | 38.523 | 58.974 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 200 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.487 | 7.345 |
| Totale debiti | 6.487 | 7.345 |
| Totale passivo | 45.210 | 66.319 |

# Conto Economico

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 18.032 | 25.184 |
| Totale altri ricavi e proventi | 18.032 | 25.184 |
| Totale valore della produzione | 18.032 | 25.184 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 15.027 | 25.159 |
| 7) per servizi | 16.066 | 18.590 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 492 | 355 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 2.705 | 0 |
| b) oneri sociali | 52 | 0 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 225 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 200 | 0 |
| e) altri costi | 25 | 0 |
| Totale costi per il personale | 2.982 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.181 | 3.557 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.181 | 3.557 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.181 | 3.557 |
| 14) oneri diversi di gestione | 157 | 656 |
| Totale costi della produzione | 37.905 | 48.317 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (19.873) | (23.133) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 93 | 512 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 93 | 512 |
| Totale altri proventi finanziari | 93 | 512 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 5 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 5 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 93 | 507 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 21) oneri | | |
| altri | 1 | 0 |
| Totale oneri | 1 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (1) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | (19.781) | (22.626) |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | (19.781) | (22.626) |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

**PREMESSA**
Signori Soci,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:
1) Stato patrimoniale;
2) Conto economico;
3) Nota integrativa.
Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento.
- I dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in euro).

In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:
- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.2435-bis, comma 6, del codice civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

**B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

**C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

**Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**Imposte**

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

# Nota Integrativa Attivo

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.847 | 16.885 | 18.732 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.811 | 8.514 | 10.325 |
| **Valore di bilancio** | 36 | 8.371 | 8.407 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 31 | 3.150 | 3.181 |
| **Totale variazioni** | (31) | (3.150) | (3.181) |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.847 | 16.885 | 18.732 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.842 | 11.664 | 13.506 |
| **Valore di bilancio** | 5 | 5.221 | 5.226 |

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

La voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" è così rappresentata:
crediti v/clienti euro 1.464;
caparre a fornitori euro 2.250.
Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

La voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" è così rappresentata:
crediti IVA v/erario euro 19.357;

La voce "disponibilità liquide" è così rappresentata:
conto corrente bancario attivo liberamente disponibile presso l'istituto Credito Siciliano pari ad euro 15.953.
denaro e valori in cassa pari ad euro 960.

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Crediti iscritti nell'attivo circolante** | 19.562 | 3.509 | 23.071 | 3.714 | 19.357 |
| **Disponibilità liquide** | 38.350 | (21.437) | 16.913 | | |

# Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. L'importo che figura in bilancio è di € 200.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 200 |
| Totale variazioni | 200 |
| Valore di fine esercizio | 200 |

## Debiti

La voce "debiti esigibili entro l'esercizio successivo" è così rappresentata:

debiti tributari euro 26;
debiti v/fornitori euro 1.706;
debiti v/ist. prev. euro 110;
debiti vs il personale euro 570
debiti vs il presidente euro 4.075

La composizione del capitale sociale al 31/12/2015 ammonta ad euro 258 diviso in quote sociali come da libro soci. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento dovuto alle dimissioni di alcuni soci.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| Debiti | 7.345 | (858) | 6.487 | 6.487 |

# Nota Integrativa parte finale

**Privacy** - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196).

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

**NOTIZIE SULLA GESTIONE**

La cooperativa, il cui conseguimento degli scopi statutari e i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico sono conformi al carattere cooperativo della società, si propone di perseguire, secondo il dettato della legge n° 381 dell'8 novembre 1991 "Disciplina delle Cooperative Sociali" l'interesse generale della comunità alla promozione e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso lo svolgimento di attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate, nonché a fornire servizi socio assistenziali educative alle fasce più deboli della popolazione attraverso il lavoro dei soci. Anche durante questo esercizio sociale, la coop.va, si è adoperata, come ormai da diversi anni, nella distribuzione di prodotti Agea rivolta essenzialmente a famiglie bisognose, utilizzando mezzi propri ed avvalendosi della collaborazione, a titolo di volontariato, di giovani.

**CONCLUSIONI FINALI**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Per quanto riguarda la prevalenza, si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art. 111 - septies delle disposizioni per l'attuazione del cod. civ. e disp. transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma, infatti, prevede che le coop.ve sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente di diritto. All'uopo, si precisa, comunque: la coop.va ha già recepito nello statuto tutte le disposizioni previste dall'art. 2514 del c.c., provvedendo a variarlo adeguandolo al nuovo diritto societario; la cooperativa risulta iscritta all'albo delle società cooperative a mutualità prevalente, come prescritto dall'art. 2512 del cod. civ. e il numero di iscrizione attribuito risulta essere A181490; Il costo del lavoro pari a € 2.982 è stato erogato interamente a soci.

**Signori soci,**

proponiamo l'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 e la copertura della perdita 2015 di € 19.781 mediante l'utilizzo della Riserva Indiv. Art. 12 L904/77.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Bottiglieri Orazio
Rap Jacopo Maurilio
Pianges Maria Rosaria

*"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, corrisponde ai documenti originali depositati presso la società " senza togliere quanto già apposto.*