

NAZARET SOCIETA' COOP. SOCIALE - ONLUS

Sede in PIAZZA SS. PIETRO E PAOLO, 5, 20020 ARESE (MI)

Codice Fiscale 08455660152 - Numero Rea MI 1235541

P.I.: 08455660152

Capitale Sociale Euro 791 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 881000

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 | 87.739 | 87.739 |
| Ammortamenti | 81.306 | 65.962 |
| Svalutazioni | - | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 6.433 | 21.777 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 720.131 | 703.275 |
| Ammortamenti | 208.367 | 186.674 |
| Svalutazioni | - | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 511.764 | 516.601 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| Totale crediti | - | - |
| Altre immobilizzazioni finanziarie | 4.679 | 4.679 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 4.679 | 4.679 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 522.876 | 543.057 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 111.258 | 163.778 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.250 | 2.250 |
| Totale crediti | 113.508 | 166.028 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 30.000 | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 148.619 | 105.129 |
| Totale attivo circolante (C) | 292.127 | 271.157 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 1.349 | 2.336 |
| Totale attivo | 816.352 | 816.550 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 791 | 857 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 148.790 | 147.218 |
| 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 | 402.618 | 399.107 |
| Totale altre riserve | 402.618 | 399.107 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (4.770) | 5.240 |
| Copertura parziale perdita d'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) residua | (4.770) | 5.240 |
| Totale patrimonio netto | 547.429 | 552.422 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 94.640 | 86.035 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 65.913 | 66.162 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 107.381 | 111.316 |
| Totale debiti | 173.294 | 177.478 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 989 | 615 |
| Totale passivo | 816.352 | 816.550 |

Conto Economico

| | 31-12-2014 | 31-12-2013 |
|--|----------------|--------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 366.095 | 330.321 |
| 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 | 43.372 | 51.403 |
| altri | 19.757 | 34.466 |
| Totale altri ricavi e proventi | 63.129 | 85.869 |
| Totale valore della produzione | 429.224 | 416.190 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 33.490 | 29.692 |
| 7) per servizi | 132.113 | 99.916 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 15.446 | 22.396 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 152.490 | 160.784 |
| b) oneri sociali | 39.768 | 41.165 |
| 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 | 13.117 | 13.780 |
| c) trattamento di fine rapporto | 12.862 | 13.529 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 255 | 251 |
| e) altri costi | - | - |
| Totale costi per il personale | 205.375 | 215.729 |
| 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 | 42.359 | 39.972 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.343 | 15.343 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.016 | 24.629 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 42.359 | 39.972 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.273 | 1.752 |
| Totale costi della produzione | 432.056 | 409.457 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (2.832) | 6.733 |
| 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 | - | - |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| 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 | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| altri | 195 | 2.038 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 195 | 2.038 |
| Totale altri proventi finanziari | 195 | 2.038 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | - | - |
| a imprese collegate | - | - |
| a imprese controllanti | - | - |
| altri | 875 | 1.611 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 875 | 1.611 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (680) | 427 |
| 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 | - | - |
| Totale rivalutazioni | - | - |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | - | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| Totale svalutazioni | - | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | - | - |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | - | - |
| altri | - | - |
| Totale proventi | - | - |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14 | - | - |
| imposte relative ad esercizi precedenti | - | - |
| altri | 1 | 1 |
| Totale oneri | 1 | 1 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | (1) | (1) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | (3.513) | 7.159 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.257 | 1.919 |
| 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 | 1.257 | 1.919 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | (4.770) | 5.240 |

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio e la relativa nota integrativa sono stati compilati nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. Gli elementi prescritti dall'art. 2 della legge 59/1992 sono stati riportati nella presente nota integrativa in conformità al parere espresso dalla commissione centrale per le cooperative (organo consuntivo del Ministero competente) il 21/07/1994.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il principio dell'O.I.C. della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo.

La società non possiede *azioni proprie* o di controllanti.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La cooperativa non è soggetta all'Irap come previsto dalla Legge Regionale n. 27 del 18/12/2001.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87.739 | 87.739 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65.962 | 65.962 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | - | - | 21.777 | 21.777 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.344 | 15.344 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (15.344) | (15.344) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87.739 | 87.739 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81.306 | 81.306 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | - | - | 6.433 | 6.433 |

Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

Fabbricati 3%

Impianti e macchinari 9%

Attrezzature industriali e commerciali 20%

Automezzi 25%

Mobili e macchine ordinarie 12%

Macchine ufficio elettroniche 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 546.134 | 66.574 | 8.329 | 82.236 | 0 | 703.273 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.861 | 21.663 | 6.738 | 47.410 | 0 | 186.672 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 435.273 | 44.911 | 1.591 | 34.826 | - | 516.601 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 850 | 0 | 19.690 | 1.639 | 22.179 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 8.540 | 5.956 | 1.061 | 11.459 | 0 | 27.016 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (8.540) | (5.106) | (1.061) | 8.231 | 1.639 | (4.837) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 546.134 | 67.424 | 8.329 | 96.603 | 1.639 | 720.129 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 119.401 | 27.619 | 7.799 | 53.546 | 0 | 208.365 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 426.733 | 39.805 | 530 | 43.057 | 1.639 | 511.764 |

Immobilizzazioni finanziarieMovimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|-----------------------------------|--|--|---|------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 4.679 | 4.679 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | 4.679 | 4.679 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 4.679 | 4.679 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | 4.679 | 4.679 | - | - |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni possedute:

Consorzio Cooperative Solidarietà & Lavoro Società Cooperativa Sociale
via della Signora 3 - 20122 Milano
Quota posseduta Euro 51,65.

Banca Etica
Piazzetta Forzatè 2/3 - 35137 Padova
Quota posseduta Euro 51,65

Nazaret Lavoro società Cooperativa Onlus
Piazza SS: Pietro e Paolo 5 - 20020 Arese (MI)
Quota posseduta Euro 25,82

Consorzio Cooperho
Via Gorizia 27 - 20017 Rho (MI)
Quota posseduta Euro 3.000,00

Banca di Credito Cooperativo di Sesto San Giovanni
Via A. Gramsci 202 - 20099 Sesto San Giovanni
Quota posseduta Euro 1.550,00

Attivo circolanteAttivo circolante: crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 106.718 | (18.664) | 88.054 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 12.184 | 1.020 | 13.204 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 47.126 | (34.876) | 12.250 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 166.028 | (52.520) | 113.508 | 0 |

Non si rilevano crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate | 0 | - |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate | 0 | - |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti | 0 | - |
| Altre partecipazioni non immobilizzate | 0 | - |
| Azioni proprie non immobilizzate | 0 | - |
| Altri titoli non immobilizzati | 30.000 | 30.000 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 30.000 | 30.000 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 98.055 | 48.404 | 146.459 |
| Assegni | - | 0 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.074 | (4.914) | 2.160 |
| Totale disponibilità liquide | 105.129 | 43.490 | 148.619 |

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti | - | 0 | - |
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Altri risconti attivi | 2.336 | (987) | 1.349 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.336 | (987) | 1.349 |

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre i 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | 0 | - | |
| Crediti immobilizzati | - | 0 | - | 0 |
| Rimanenze | - | 0 | - | |
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 166.028 | (52.520) | 113.508 | 0 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | 30.000 | 30.000 | |
| Disponibilità liquide | 105.129 | 43.490 | 148.619 | |
| Ratei e risconti attivi | 2.336 | (987) | 1.349 | |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 857 | 0 | 0 | 90 | 156 | 0 | | 791 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva legale | 147.218 | 0 | 0 | 1.572 | 0 | 0 | | 148.790 |
| Riserve statutarie | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per utili su cambi | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Varie altre riserve | 399.107 | 0 | 0 | 3.511 | 0 | 0 | | 402.618 |
| Totale altre riserve | 399.107 | 0 | 0 | 3.511 | 0 | 0 | | 402.618 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.240 | 0 | 0 | 0 | 5.240 | 0 | (4.770) | (4.770) |
| Totale patrimonio netto | 552.422 | 0 | 0 | 5.173 | 5.396 | 0 | (4.770) | 547.429 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 791 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 148.790 | utili | B | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per acquisto azioni proprie | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 402.618 | utili | A/B | 0 | 2.481 | 0 |
| Totale altre riserve | 402.618 | | | 0 | 2.481 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 552.199 | | | 0 | 2.481 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

Legenda:

A: aumento capitale

B: copertura perdita

C: distribuzione ai soci

Si precisa che la voce altre riserve è costituita dal fondo di riserva straordinaria L. 904/77.

In conformità a quanto disposto dall'art 26 del D.L.C.P.S. n. 1577/47, tutte le riserve distintamente elencate nel prospetto precedente sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci durante la vita della società, nè all'atto del suo scioglimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2014 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 86.035 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.862 |
| Utilizzo nell'esercizio | 4.119 |
| Altre variazioni | (138) |
| Totale variazioni | 8.605 |
| Valore di fine esercizio | 94.640 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti e dettaglio debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti compresi quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Obbligazioni | - | 0 | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso banche | 111.316 | (3.935) | 107.381 | 20.787 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 | - | 0 |
| Acconti | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 18.064 | (9.275) | 8.789 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 | - | 0 |
| Debiti verso controllanti | - | 0 | - | 0 |
| Debiti tributari | 6.090 | (703) | 5.387 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 11.232 | 445 | 11.677 | 0 |
| Altri debiti | 30.776 | 9.284 | 40.060 | 0 |
| Totale debiti | 177.478 | (4.184) | 173.294 | 20.787 |

Non si rilevano debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.
 Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.
 La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 615 | 374 | 989 |
| Aggio su prestiti emessi | - | 0 | - |
| Altri risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 615 | 374 | 989 |

Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre i 5 anni |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Debiti | 177.478 | (4.184) | 173.294 | 0 |
| Ratei e risconti passivi | 615 | 374 | 989 | |

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Le notizie relative alla composizione e alla natura sia dei conti d'ordine sia degli altri impegni che risultino utili per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria. La specifica degli impegni e dei conti d'ordine relativi ad imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Nota Integrativa Conto economico Abbreviato***Conto Economico***

I costi e i ricavi sono analiticamente e distintamente identificati nelle singole voci del conto economico.

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

L'imposta sul reddito Ires non stata accantonata secondo il principio di competenza.

Nota Integrativa parte finale

Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati ai conti iscritti all'attivo oneri finanziari.

Proventi da partecipazione

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

Azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Non si possiedono azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

Accordi fuori dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Azioni proprie

Si specifica che la società non possiede azioni proprie

Rendicontazione destinazione cinque per mille**Anno finanziario 2012**

2. Costi di funzionamento

| | |
|--|---------------|
| spese per telefono, energia elettrica, gas | Euro 9.592,82 |
|--|---------------|

| | |
|--------------------------|---------------|
| Totale importo percepito | Euro 9.592,82 |
|--------------------------|---------------|

Criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico

In relazione a quanto previsto dall'art. 2 della legge n.59/92 si precisa che nel corso dell'esercizio, in conformità con il carattere cooperativo della società, per il conseguimento degli scopi statutari si sono seguiti i seguenti criteri:

- l'attività a favore di persone svantaggiate è proseguita senza interruzioni per tutto l'esercizio in esame.
- I ricavi dei servizi da soci ammontano a euro 18.907,54

I ricavi sono prodotti per oltre il 50% da lavoratori soci della cooperativa.

Le attività principali della cooperativa sono proseguite per tutto l'esercizio senza interruzione.

In particolare il servizio CSE Centro Socio Educativo ha visto un aumento da 19 a 24 del numero degli utenti con conseguente aumento del fatturato del 8,90%.

Il servizio SFA Servizio Formazione Autonomia conta un solo utente

Il servizio di residenzialità Leggera conta 12 utenti

E' stato erogato il contributo da Fondazione Nord Milano di Euro 16.200,00 per il progetto

'MAGGESE'.

Sempre la FCNM ha ammesso al contributo il progetto 'Dopo di Noi .. Voi, di euro 17.600,00 per accompagnare le persone disabili e le rispettive famiglie alla vita autonoma dei figli.

In data 28.2.2014 la cooperativa ha ottenuto la certificazione di conformità alla norma ISO 9001:2008 per la progettazione ed erogazione di servizi socio-sanitari e socio-assistenziali destinati a persone fragili.

Nel corso del 2014 sono stati ammessi i seguenti nuovi soci:

n. 2 soci lavoratori

n. 1 socio fruitore

I soci ammessi partecipano alle attività della cooperativa e ne perseguono gli obiettivi

Risultando rispettate le norme di cui alla legge 8 novembre 1991 n. 381, la cooperativa è considerata a mutualità prevalente per effetto di quanto previsto dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile indipendentemente dal possesso dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile.

Il costo del personale dell'anno 2014 risulta così composto:

Costo del lavoro iscritto al punto B9 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

| | | |
|-----------------------------|------|------------|
| di cui riferito ai soci | Euro | 150.050,00 |
| di cui riferito ai non soci | Euro | 55.325,00 |
| Totale | Euro | 205.375,00 |

Costo del lavoro iscritto al punto B7 previsto dall'art. 2425 primo comma c.c

| | | |
|-----------------------------|------|-----------|
| di cui riferito ai soci | Euro | 44.541,00 |
| di cui riferito ai non soci | Euro | 1.609,00 |
| Totale | Euro | 46.150,00 |

Destinazione risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di coprire la perdita di esercizio pari ad Euro 4.769,73 mediante decurtazione, per pari importo, del fondo di riserva straordinaria indivisibile L. 904/44.

Note Finali

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Carlo Serventi

Firmato all'originale dal Presidente del Consiglio di Amministrazione Serventi Carlo in data 28.04.2015. Il sottoscritto Serventi Carlo, Presidente del Consiglio di Amministrazione della NAZARET SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS, consapevole delle proprie responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000 la corrispondenza del presente documento informatico al documento originale conservato agli atti della società.