

# PERCORSI-CONS.DI COOP.SOCIALI-SOC COOP.SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	AVELLINO
Codice Fiscale	02354610640
Numero Rea	AVELLINO 152523
P.I.	02354610640
Capitale Sociale Euro	1.150 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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	A164880

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.917	1.917
Ammortamenti	1.258	897
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	659	1.020
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	659	1.020
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.047	36.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.000	0
Totale crediti	113.047	36.357
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.729	2.121
Totale attivo circolante (C)	114.776	38.478
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>115.435</b>	<b>39.498</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.150	1.200
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.487	9.294
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	21.419	20.987
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>21.419</b>	<b>20.987</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	74.831	645
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	74.831	645
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>106.887</b>	<b>32.126</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.242</b>	<b>2.153</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.281	5.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>6.281</b>	<b>5.190</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	25	29
<b>Totale passivo</b>	<b>115.435</b>	<b>39.498</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.104	22.400
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	103.853	1.500
altri	0	18
Totale altri ricavi e proventi	103.853	1.518
Totale valore della produzione	106.957	23.918
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16	134
7) per servizi	3.644	1.707
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.298	12.460
b) oneri sociali	9	2.459
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89	0
c) trattamento di fine rapporto	89	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.396	14.919
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	361	361
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	361	361
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	361	361
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	183	274
Totale costi della produzione	5.600	17.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.357	6.523
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	5	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	18
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	(18)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	6.090	1
Totale proventi	6.090	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	27.456	5.207
Totale oneri	27.456	5.207
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(21.366)	(5.206)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	79.986	1.299
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.155	654
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.155	654
23) Utile (perdita) dell'esercizio	74.831	645

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

## Nota Integrativa parte iniziale

### PERCORSI-CONS.DI COOP.SOCIALI-SOC COOP.SOCIALE

Sede in AVELLINO - PIAZZA LIBERTA', 23

Capitale Sociale versato Euro 1.150,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di AVELLINO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02354610640

Partita IVA: 02354610640 - N. Rea: 152523

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.**

#### **Premessa**

Signori soci il bilancio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli degli IASB nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 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 poichè i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;



- ai sensi del disposto dell' art. 2423 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 di PERCORSI - CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, nonché del risultato economico;
- PERCORSI - CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio siano 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;
- PERCORSI - CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile, in particolare:
  1. non si possiedono azioni proprie, nè quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.
  2. non si sono nè acquistate, nè alienate azioni proprie, nè azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.
  3. sono state fornite in nota integrativa tutte le altre informazioni richieste dalle vigenti leggi.

Pertanto la presente nota integrativa costituisce a tutti gli effetti parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Si precisa che, secondo quanto sancito dall'art. 2513 del codice civile, PERCORSI - CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI rispetta tutti i parametri imposti dalla legge per essere considerata una cooperativa a mutualità prevalente essendo una cooperativa onlus e sociale di produzione e lavoro il cui lavoro viene svolto prevalentemente dai soci dipendenti.

Ai sensi dell'art. 2456/6 del codice civile, PERCORSI - CONSORZIO DI COOPERATIVE SOCIALI non ha effettuato nessun ristorno a favore dei soci e svolge una sola attività mutualistica che è quella di produzione e lavoro nonchè di attività sociale e di onlus con la partecipazione dei soci.

#### **Criteri di valutazione**

art. 2427 n. 1

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2015 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co.4 ed all'art. 2423 bis co.2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2015, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione, intendendosi, con tale espressione, a seconda dei casi:

- il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione;
- il valore d'apporto peritato e controllato ai sensi di legge, per i beni ricevuti in occasione di operazioni di conferimento di aziende o rami aziendali;
- il costo indirettamente sostenuto con l'acquisto di pacchetti azionari per i beni ricevuti da società che sono state successivamente incorporate. I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983 n. 72 vi precisiamo che al 31/12/2015 non figurano nel patrimonio della società, beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazioni" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art. 2426 c.c. .

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote massime fiscalmente consentite.

Le aliquote di ammortamento riflettono in ogni caso, la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un

ultimo stanziamento di quote si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico (eventualmente rivalutato), sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

### **Costi pluriennali da ammortizzare**

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura. 42 e 43.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono state valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione ed il valore di mercato.

Il costo è stato determinato secondo il metodo del costo medio ponderato. I prodotti in corso di lavorazione sono stati valutati in funzione dei costi sostenuti per portare i prodotti alla fase di lavorazione che essi avevano in chiusura dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti è ricondotto al "presumibile valore di realizzo" mediante l'iscrizione di un'apposita voce correttiva denominata "fondo svalutazione crediti".

L'entità del richiamato fondo correttivo è terminata sia in funzione dei crediti già allo stato di "sofferenza" alla data di formazione del bilancio e sia in funzione di un generico rischio di mancato incasso dei crediti che a tale epoca sono considerati "sani".

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall'art. 2425 c.c. . Le partecipazioni sono infatti, state acquisite dalla società allo scopo di realizzare una struttura produttiva e commerciale integrata e stabile pur non accentrando in sé stessa, per una loro gestione diretta, tutti i settori di attività nei quali essa opera.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2015 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

**Debiti**

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

## Attivo circolante

### Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €113.047 (€36.357 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	5.604	0	0	5.604
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	4.443	0	0	4.443
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	103.000	0	0	103.000
<b>Totali</b>	<b>113.047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>113.047</b>

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.

2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.093	(12.489)	5.604	5.604	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.864	579	4.443	4.443	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.400	88.600	103.000	0	103.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	36.357	76.690	113.047	10.047	103.000

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

#### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.729 (€ 2.121 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.077	310	1.387
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.044	(702)	342
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.121	(392)	1.729

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 106.887 (€ 32.126 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	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	1.200	0	0	0	0	(50)		1.150
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	9.294	0	0	0	0	193		9.487
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria o facoltativa	20.987	0	0	0	0	432		21.419
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>20.987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>432</b>		<b>21.419</b>

	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		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	645	0	(645)	-	-	-	74.831	74.831
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>32.126</b>	<b>0</b>	<b>(645)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575</b>	<b>74.831</b>	<b>106.887</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.200		1.200
Riserva legale	0	9.294		9.294
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	20.987		20.987
Totale altre riserve	0	20.987		20.987
Utile (perdita) dell'esercizio			645	645
Totale Patrimonio netto	0	31.481	645	32.126

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €2.242 (€ 2.153 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	2.153
Variazioni nell'esercizio	



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	89
<b>Totale variazioni</b>	<b>89</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.242</b>

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €6.281 (€5.190 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	32	0	-32
Debiti verso fornitori	4.714	1.154	-3.560
Debiti tributari	444	4.380	3.936
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	59	59
Altri debiti	0	688	688
<b>Totali</b>	<b>5.190</b>	<b>6.281</b>	<b>1.091</b>

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €25 (€29 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29	(4)	25
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>29</b>	<b>(4)</b>	<b>25</b>

## Informazioni sulle altre voci del passivo

### Altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	5.190	1.091	6.281	6.281	0
Ratei e risconti passivi	29	(4)	25		

## **Nota Integrativa parte finale**

### *RELAZIONE PRESIDENTE*

#### **Premessa**

Le azioni del Consorzio Percorsi non hanno tenuto conto dei Piani d'impresa precedenti visto il lungo periodo di inattività. La situazione del consorzio ereditata dal nuovo consiglio di amministrazione – settembre 2015 – equivaleva ad una totale inattività. Quindi di seguito una relazione solo sulle attività avviate e su quelle messe in cantiere per il prossimo anno sociale 2016 fondate su solidi criteri di fattibilità.

#### **1. Rapporto Caritas Diocesana di Avellino e Fondazione Opus – Progetti.**

Continuando in modo proficuo il rapporto con la Caritas Diocesana di Avellino e la Fondazione “Opus Solidaritatis” della Diocesi di Avellino. La Sinergia con la Caritas si è consolidata ulteriormente con la gestione e presentazione di progetti attraverso i Fondi CEI 8x1000 – Caritas Italiana.

Il consorzio gestisce dal 2015:

- a. Progetto per una casa alloggio per la psichiatria denominata “Il Cammino” in corso di realizzazione nel comune di Atripalda (AV);

Il consorzio ha presentato nel corso del 2015:

- a. Progetto di “Solidarietà Partecipata” per l’inserimento di persone svantaggiate indicate dai Centri di Ascolto della Caritas diocesana di Avellino negli Ambiti Sociali A02 (Mercogliano), A04 (Avellino) e A06 (Atripalda);
- b. Progetto “Percorsi di Solidarietà” per il potenziamento della struttura consortile, il sostegno alle cooperative socie mediante l’attivazione di tirocini formativi e/o borse lavoro, il sostegno ad una nuova cooperativa sociale.

#### **2. Strutturazione del Consorzio**

Attivazione per la strutturazione del Consorzio con un ufficio di segreteria dove sarà possibile scambiare opinioni e servizi tra i soci del consorzio, oltre a preparare progetti e gare di appalto. Delibera di azzeramento, per ciascuna delle cooperative socie, delle quote associative annuali per il mantenimento della struttura consortile a causa della sua lunga inattività. Il credito del consorzio sarà destinato a costi e quindi sarà oggetto della discussione dell’assemblea dei soci per l’approvazione del bilancio 2015.

Per rafforzare la capacità di impresa si è proceduto a certificare il consorzio attraverso l’ente certificato QMS CERT ITALIA, con il Sistema ISO 9001:2008 per i servizi di segretariato sociale e assistenza sociale residenziale e domiciliare.

Si è proceduto a stipulare polizza RCT e RCO (verso prestatori di lavoro), presso compagnia assicurativa della cooperazione ASSIMOCO.

### 3. Informazione Cooperative - NEWS

Le cooperative vengono costantemente informate con news su notizie che riguardano bandi e adempimenti da svolgere, nonché, utili informazioni che potrebbero essere importanti al buon andamento delle cooperative socie (ad esempio scadenza versamento contributo di revisione, sicurezza sui luoghi di lavoro con vari adempimenti, informazione su albo regionale, accreditamenti ai servizi socio assistenziali, bandi da regione Campania, Camera di commercio ed altri, informazioni sul rinnovo del contratto collettivo nazionale delle Cooperative Sociali, iscrizione al 5 per mille e rendicontazione anni precedenti. Documento DPS Privacy.

### 4. Bandi e Gare

Si stabilisce che il consorzio parteciperà ad ogni gara che verrà bandita per un valore superiore a 50.000,00 euro. Il Consiglio potrà decidere di partecipare a nome di tutti i soci ed individuando per la gestione del servizio quelle con esperienza equivalente all'oggetto di gara messa a bando.

Il consorzio ha partecipato nel corso del 2015:

- Gara gestione servizio PUA Ambito Sociale A02 – Mercogliano comune capofila
- Gara gestione centri antiviolenza Ambito Sociale A04 – comune Avellino capofila
- Bando Fondazione con il Sud: Socio-Sanitario, Volontariato 2015 e Geox for Valemour Competition;
- Bando europeo Easy-Europa 2015;

Il consorzio gestisce dal 2015:

- Il servizio PUA Ambito Sociale A02 – Mercogliano capofila

### 5. Progettazione

Il Consorzio Percorsi, si sta dotando di una equipe tecnica, per occuparsi di:

- a. Progettazione per i soci del consorzio per la partecipazione a Gare e Finanziamenti;
- b. Consulenza per la redazione e mantenimento DPS Privacy;
- c. Consulenza per la redazione e manutenzione DVR Sicurezza e visite mediche specialistiche;
- d. Consulenza legale civile, amministrativa e penale.

### 6. Area Finanza

È stato aperto un nuovo rapporto con Banca Prossima del gruppo Intesa San Paolo nata proprio per le Comunità Religiose e per il terzo settore che ha affidato il consorzio per € 30.000 di sconto fatture e di € 10.000 di fido bancario. Il nuovo rapporto con Banca Prossima del gruppo Intesa San Paolo ha sostituito il meno per noi vantaggioso rapporto con Banca di Credito Cooperativo Irpinia. Rimane aperto il rapporto bancario con BPER: trasferito alla filiale di Gesualdo, in quanto, in questo momento, logisticamente più conveniente. In sostanza i rapporti con le due banche sono posizionati presso Avellino (BANCA PROSSIMA) e media valle del Calore (BPER).

## 7. Rafforzare l'identità consortile:

il Consorzio ha rinnovato l'adesione a Confcooperative di Avellino e di Federsolidarietà di Avellino. Alle ultime elezioni per il rinnovo del consiglio regionale di Confcooperative Campania, il presidente del consorzio è stato eletto membro del Consiglio regionale ed in quello Territoriale. Tali cariche, contribuiranno ad ampliare i legami con le strutture e gli enti del no-profit, pubblici e privati, presenti su tutto il territorio campano.

## 8. Sviluppo e accompagnamento cooperative

Percorsi si propone di attuare un vero accompagnamento alle cooperative fornendo mezzi e professionalità parte dei quali provenienti dai Fondi CEI 8X1000.

## 9. Percorsi nella Rete

Continuano i rapporti con il Progetto Policoro, con il potenziamento degli incontri con i giovani sulla cooperazione sociale ed il rafforzamento di rete delle cooperative consorziate coinvolgendo i mezzi di comunicazione, giornali e televisioni.

Bisogna re-instaurare un proficuo rapporto ed occasioni di confronto con la Pastorale Giovanile, nella persona del suo direttore e con la Pastorale sociale del lavoro vista la nomina del nuovo direttore.

Come già anticipato, ottimi rapporti, esistono con ConfCooperative.

## 10. Analisi Contabile

I dati contabili salienti del bilancio al 31/12/2015 sono:

- valore della produzione pari ad € 106.957,00;
- utile civile ante imposta pari ad € 79.986,00;
- Saldo Ires 2015 € 832,90; totale Ires 2015 € 886,90;
- Saldo Irap 2015 € 3672,35; totale Irap 2015 € 4268,35;
- Utile civile netto post imposta € 74.831,28 così ripartito:
  - riserva legale € 22449,38;
  - fondi mutualistici €€ 2.244,94;
  - riserva straordinaria indivisibile €€ 50.136,96

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO*

**SANTUCCI VALENTINO**

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

