

ALBERGO DIFFUSO TOLMEZZO SOC. COOP A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	P.ZZA XX SETTEMBRE 7 33028 TOLMEZZO
Codice Fiscale	02779670302
Numero Rea	287638
P.I.	02779670302
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SC
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	C102084

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	3.507	3.507
Ammortamenti	1.403	701
Totale immobilizzazioni immateriali	2.104	2.806
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.440	594
Ammortamenti	137	45
Totale immobilizzazioni materiali	2.303	549
Totale immobilizzazioni (B)	4.407	3.355
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.291	15.140
Totale crediti	17.291	15.140
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	9.855	4.577
Totale attivo circolante (C)	27.146	19.717
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	808	425
Totale attivo	32.361	23.497
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.000	11.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.910	(6)
Utile (perdita) residua	5.910	(6)
Totale patrimonio netto	16.903	10.992
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.272	403
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.186	12.102
Totale debiti	14.186	12.102
Totale passivo	32.361	23.497

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.404	18.217
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.000	12.941
altri	3	1
Totale altri ricavi e proventi	12.003	12.942
Totale valore della produzione	55.407	31.159
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.783	3.027
7) per servizi	16.971	13.140
8) per godimento di beni di terzi	1.296	1.200
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	16.747	8.268
b) oneri sociali	1.390	2.341
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	870	403
Totale costi per il personale	19.007	11.012
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	793	746
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	701	701
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92	45
Totale ammortamenti e svalutazioni	793	746
14) oneri diversi di gestione	686	1.476
Totale costi della produzione	43.536	30.601
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.871	558
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	24
Totale proventi diversi dai precedenti	40	24
Totale altri proventi finanziari	40	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	522	255
Totale interessi e altri oneri finanziari	522	255
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(482)	(231)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1
Totale proventi	-	1
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	114	-
altri	2.011	-
Totale oneri	2.125	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.125)	1

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	9.264	328
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.354	334
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.354	334
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.910	(6)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Attività svolte

A norma delle disposizioni dell'art. 2545 del codice civile, che richiamano ed assorbono quelle previste dalla legge 59/1992, si dà atto di aver operato con lo spirito statutario, realizzando il progetto approvato dall'assemblea.

Scopo mutualistico:

La società, nel rispetto dei principi mutualistici e senza finalità di lucro, è retta dai principi della mutualità prevalente previsti dagli articoli 2512 e 2514 del codice civile e si propone:

- di valorizzare il patrimonio immobiliare dei soci attraverso l'organizzazione in forma associata di strutture ricettive coordinate;
- di conservare, promuovere e valorizzare la cultura e l'ambiente, ivi comprese le produzioni agroalimentari della zona montana nonché la realtà locale in genere;
- di favorire l'inserimento lavorativo e la stabilità occupazionale, in qualità di soci, delle persone in cerca di occupazione e/o dei lavoratori in genere tramite la gestione, in forma associata, delle attività oggetto della stessa;
- di valorizzare le attitudini professionali dei propri soci, ricercando il miglioramento delle loro condizioni morali, sociali ed economiche, perseguendo l'obiettivo di assicurare condizioni remunerative del lavoro da essi conferito migliori di quelle normalmente ritraibili dal mercato;
- di promuovere e stimolare lo spirito di previdenza e di risparmio dei soci;
- di sostenere lo sviluppo e la promozione della cooperazione con finalità mutualistiche.

Nel corso dell'anno, l'attività della società prevalentemente perseguita dagli amministratori è stata la seguente:

- il razionale utilizzo delle unità immobiliari dei soci ai fini della promozione e della gestione di servizi ricettivi collettivi e coordinati (albergo diffuso) per lo sviluppo dell'offerta turistica della cooperativa.

Conseguimento degli scopi statuari: sulla base di quanto sopra indicato, è possibile sostenere che la cooperativa nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha conseguito gli scopi sociali di cui al proprio statuto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La cooperativa ha sostanzialmente proseguito l'attività.

Altre Informazioni

Ai sensi del d. lgs. 196/2003 s'informa che il consiglio si sta adoperando per il rispetto formale dei termini relativi agli obblighi previsti in materia di privacy.

In merito agli interessi moratori per crediti vs. clienti s'informa che in considerazione degli accordi intercorsi con le parti ed in relazione a valutazioni di convenienza effettuate, vista anche la loro irrilevanza, non viene previsto alcun stanziamento in bilancio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono prudenziali e tengono conto della prospettiva di continuità aziendale, nonché considerando la funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole

poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto. Trattasi delle spese di costituzione, di quelle relative al sito internet e del sistema gestionale di prenotazione on line. Tutte le spese vengono ammortizzate in 5 anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- macchinari, apparecchi, attrezzature varie (targhe sicurezza etc...): 15%
- arredamento 15%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad effettuare svalutazioni per perdite durevoli di valore né si è proceduto ad effettuare rivalutazioni.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

Non ci sono titoli iscritti nell'attivo immobilizzato.

Fondo TFR

Al 31 dicembre è presente un unico dipendente.

Imposte sul reddito

Sono state calcolate imposte Ires e Irap.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Trattasi delle spese di costituzione per euro 977 e per la capitalizzazione del sito web e del relativo software per euro 2.530

Attivo circolante

Rimanenze

al 31,12 non ci sono rimanenze

Attivo circolante: crediti

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA per euro 59,45, dagli acconti ires e irap rispettivamente per euro 215,00 e 233,00 e dalle ritenute su contributo per euro 493,49. Tra i crediti vs. altri troviamo il credito per contributo da ricevere per euro 12.000,00.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Debiti

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Tra i debiti tributari troviamo erario c/ritenute di lavoro dipendente per euro 593,92 e le imposte correnti Ires e Irap rispettivamente per euro 2.679,00 e 675,00.

Tra i debiti verso istituti troviamo debito verso Inps per euro 156,72 e Inail per euro 96,40.

Tra gli altri debiti troviamo i debiti verso i soci per rimborsi per euro 4.278,81 e il debito verso il comune per smaltimento rifiuti per euro 1.010,00.

La società non ha iscritti in contabilità debiti di durata ultraquinquennale.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Proventi da partecipazioni

La società non ha conseguito nell'esercizio proventi di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice civile.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono previste imposte Ires per euro 2.679,00 e Irap per euro 675,00

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita non viene espressa in quanto mancano i presupposti (differenze temporanee) per la sua rilevazione.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

In ottemperanza al principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, che ha abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, si comunica che la società non ha effettuato accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica.

Altre informazioni

La società alla data del 31/12/2015 non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

La società non ha corrisposto nel corso del 2015 compensi agli amministratori.

Ai sensi dell'art. 2545 – quinques del codice civile (diritto agli utili) si segnala che:

- patrimonio netto 16.903
- indebitamento totale 14.186
- rapporto patrimonio netto/indebitamento totale: 119,00%

Ai sensi dell'art. 2528 del c.c., si comunica che i soci al 31.12.2015 sono n. 11, tutti fondatori.

Ai sensi dell'art. 2545 – sexies, si dà atto che non sono stati erogati ristorni.

L'attività è svolta con i soci conferenti gli alloggi (art. 2512 c.c. punto 3) e quindi la mutualità è comprovata ai sensi dell'art. 2513 comma 1 lettera c), ovvero remunerazione/rimborsi per utilizzo unità immobiliari (inserite alla voce B7 del conto economico) come segue:

Costi per servizi soci	Totale costi per servizi (B7)	%
6.496,02	6.496,02	100%

La cooperativa è quindi da considerarsi a mutualità prevalente

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie di beni materiali ai sensi della legge 72/83.

La società non detiene partecipazioni di controllo e /o collegamento in imprese.

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20

del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e Coordinamento.

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni rilevanti con parti correlate.

L'esercizio si chiude con un utile di euro 5.910,08 che viene così suddiviso:

- 30% a riserva legale e quindi per € 1.773,05
- 3% al fondo di cui alla legge 59/92 e quindi per € 177,31
- e la restante parte, per € 3.952,82 viene suddiviso tra i soci come da regolamento

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota Integrativa parte finale

il sottoscritto amministratore Rinoldo Leonardo ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 334/2000 dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società