

Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza U.P.I.P.A. - Società cooperativa

con sede in Trento, via Sighele, n. 7

C.F. 01671390225 e P.IVA 01671390225 - numero di iscrizione al Registro delle Imprese 1367/2000 (R.E.A. n. 168709)

Numero di iscrizione al Registro degli Enti Cooperativi

sezione Cooperative a mutualità prevalente: n. A158101

BILANCIO AL 31/12/2012

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	2012	2011
A) CRED. V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	--	--
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I° Immobilizzazioni immateriali		
Spese di costituzione	3.340	3.340
- F.di di ammortamento	-3.340	-3.340
Software	29.933	29.644
- F.di di ammortamento	-25.163	-22.236
Spese pluriennali su beni di terzi	17.257	17.257
- F.di di ammortamento	-12.608	-11.140
Totale immobilizzazioni immateriali	9.419	13.525
II° Immobilizzazioni materiali		
Attrezzature	15.143	13.135
- F.di di ammortamento	-11.653	-10.668
Mobili	12.579	12.579
- F.di di ammortamento	-11.993	-11.382
Macchine d'ufficio elettroniche	38.551	36.880
- F.di di ammortamento	-32.192	-29.492
Totale immobilizzazioni materiali	10.435	11.052
III° Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	1.652	1.652
2) Cauzioni	181	181

Totale immobilizzazioni finanziarie	1.833	1.833
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	21.687	26.410
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I° Rimanenze		
Rimanenze finali	11.549	2.224
Totale Rimanenze	11.549	2.224
II° Crediti		
V/clienti		
esigibili entro 12 mesi	285.118	233.711
esigibili oltre 12 mesi	--	--
- f.do svalutazione crediti	-11.983	-8.834
Tributari		
esigibili entro 12 mesi	16.080	13.645
V/altri		
esigibili entro 12 mesi	520.909	524.556
acconti già incassati	-235.000	-235.000
esigibili oltre 12 mesi	--	--
Totale crediti	575.124	528.078
III° Attività finanz. che non costit. immob.	--	--
IV° Disponibilità liquide		
Depositi bancari	155.327	164.425
Assegni	186	-
Cassa	506	497
Totale disponibilità liquide	156.019	164.922
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	742.692	695.224
D) RATEI E RISCONTI	6.013	4.450
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	770.392	726.084

PASSIVO

	2012	2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I° Capitale	60.832	60.832
II° Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III° Riserve di rivalutazione	--	--
IV° Riserva legale	81.652	80.255
V° Riserva per azioni proprie in portafoglio	--	--
VI° Riserva statutaria	101.177	98.057
VII° Altre riserve	--	--
VIII° Utili (perdite) portati a nuovo	--	--
IX° Utile (perdita dell'esercizio)	11.466	4.657
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	255.127	243.801
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	--	--
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUB.	128.834	113.848
D) DEBITI		
Esigibili entro 12 mesi		
- Vs. banche	-	-
- Acconti	3.775	22
- Vs. fornitori	102.123	77.584
- Tributari	58.069	50.095
- Previdenziali	26.532	23.838
- Debiti diversi	184.531	204.794
Totale debiti esigibili entro 12 mesi	375.030	356.333
Esigibili oltre 12 mesi	--	--
TOTALE DEBITI D)	375.030	356.333
E) RATEI E RISCONTI	11.401	12.102
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	770.392	726.084
CONTI D'ORDINE		
1) GARANZIE	--	--
2) ALTRI CONTI D'ORDINE	--	--

CONTO ECONOMICO

2012

2011

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
ricavi per attività istituzionale	547.829	529.955
ricavi per attività di formazione	232.258	245.560
Totale 1)	780.087	775.515
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione:		
lavori in corso su ordinazione	9.754	2.224
Totale 3)	9.754	2.224
5) altri ricavi e proventi:		
- contributi LR 10/98 - attività istituzionale	125.000	125.000
- contributi LR 3/96 - form. anno corrente	188.586	195.963
- contributi LR 3/96 - form. anno precedente	4.037	6.615
- altri contributi	6.512	13.000
- affitti e noleggi attivi	5.012	9.167
- proventi per royalties	7.650	4.750
- rimborsi spese	1.144	1.549
- altri ricavi	388	506
totale 5)	338.329	356.550
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	1.128.170	1.134.289

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per mat. prime, sussid. di cons. e di merci:		
- acquisti per uso corsi	12.244	6.400
- acquisti per uso ufficio	1.752	2.027
totale 6)	13.996	8.427
7) per servizi:		
- servizi per la formazione	283.366	287.288
- servizi a fini istituzionali	19.637	22.309
- utenze, manutenzioni, pulizie	36.493	37.510
- servizi amministrativi	11.233	9.123

- consulenze tecniche	3.249	5.270
- altri costi per servizi	4.047	5.715
- amministratori e sindaci	50.379	51.869
- spese di rappresentanza e assembleari	360	2.011
- abbonamenti a periodici e pubblicazioni	3.004	3.203
totale 7)	411.768	424.298
8) per godimento di beni di terzi:		
- affitti passivi	42.076	43.285
totale 8)	42.076	43.285
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	395.735	409.496
b) oneri sociali	100.725	101.834
c) trattamento di fine rapporto	34.403	31.070
d) trattamento di quiescenza e simili		--
e) altri costi	51.316	49.178
totale 9)	582.179	591.578
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm.to delle immobilizzaz. immateriali	4.395	4.755
b) amm.to delle immobilizzaz. materiali	4.296	4.436
d) svalutaz. dei cred. compresi nell'att. circol.	7.648	-
totale 10)	16.339	9.191
11) variazioni delle rimanenze	--	--
12) accantonamenti per rischi	--	--
13) altri accantonamenti	--	--
14) oneri diversi di gestione		
- IVA indetraibile	20.671	24.818
- imposte e tasse non sul reddito	2.657	2.941
- contributi associativi	2.716	2.627
- altri oneri	5.925	5.461
totale 14)	31.969	35.847
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	1.098.327	1.112.626

DIFF. TRA VAL. E COSTI DELLA PROD. (A-B)	29.843	21.663
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazione:		
16) altri proventi finanziari:		
- interessi attivi	224	194
totale 16	224	194
17) interessi e altri oneri finanziari:		
- interessi passivi e oneri finanziari diversi	-	1
totale 17	-	1
17-bis) utili e perdite su cambi:		
- utili e perdite su cambi	2	6
totale 17-bis	2	6
TOT. PROVENTI ONERI FINANZ. (15+16 -17+17bis) C)	226	199
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi straordinari:		
- sopravvenienze attive e insussistenze pass.	3.349	13.449
totale 20	3.349	13.449
21) oneri straordinari:		
- sopravvenienze pass. e insussistenze attive	2.081	2.430
totale 21	2.081	2.430
TOT. DELLE PART. STRAORDINARIE (20-21) E)	1.268	11.019
RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	31.337	32.881
22) imposte sul reddito di esercizio IRES	3.910	7.792
22) imposte sul reddito di esercizio IRAP	15.961	20.432
23) utile (perdita) dell'esercizio	11.466	4.657

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giacomelli avv. Antonio

Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza

U.P.I.P.A. - Società cooperativa

con sede in Trento, via Sighele, n. 7

C.F. 01671390225 e P.IVA 01671390225 - numero di iscrizione al Registro delle Imprese 1367/2000 (R.E.A. n. 168709)

Numero di iscrizione al Registro degli Enti Cooperativi

sezione Cooperative a mutualità prevalente: n. A158101

NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2012

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2012 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante e sostanziale ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2427 del codice civile.

Tutto ciò premesso si informa che il bilancio dell'esercizio è il risultato del seguente andamento gestionale.

Formazione

Nell'ambito della formazione si è provveduto alla realizzazione del piano triennale della formazione 2012-2014, con la relativa rilevazione complessiva dei fabbisogni formativi, ed alla implementazione della programmazione formativa relativa all'anno 2012. Nell'anno si sono realizzati 381 (nel 2011 erano stati 311) percorsi formativi, così suddivisi (i dati si riferiscono alla situazione al 31.12.2012 e comprendono anche i corsi già avviati a quella data e con termine nel 2013):

- ✓ 256 edizioni di corsi accreditati ECM: 184 di formazione residenziale e 72 di formazione sul campo;
- ✓ 125 edizioni di corsi di formazione residenziale non accreditati, di cui 3 viaggio di studio (1 all'estero per amministratori e direttori e 2 in Italia per operatori dei servizi assistenziali).

I suddetti corsi sono stati finanziati nel seguente modo:

- ✓ 138 sulla legge regionale 7/2005;
- ✓ 16 su incarico PAT;
- ✓ 154 realizzati nell'ambito dei servizi in convenzione;
- ✓ 63 finanziati dal committente;
- ✓ 9 con risorse proprie;
- ✓ 1 con altro finanziamento regionale.

Le ore di formazione d'aula erogate sono state complessivamente 4.384 (nel 2011 erano state 4.737), di cui 3.604 accreditate ECM e 780 non accreditate, con la presenza di 7.228 partecipanti programmati (5.045 per corsi accreditati e 2.183 per corsi non accreditati). I percorsi formativi erogati hanno generato 50.423 crediti ECM potenziali, di cui effettivamente attribuiti 26.154, con un valore del credito pari a 1,20 crediti per ora di formazione residenziale. L'aula media per la formazione residenziale (esclusi i convegni) è stata di 19,49 partecipanti (21,33 per le aule di formazione accreditata e 16,80 per le aule di formazione non accreditate). La durata media dei corsi è stata di 11,27 ore per i corsi

residenziali accreditati, di 21,60 ore per la formazione sul campo, che prevede la certificazione a fini formativi di ore lavorative, e di 6,26 ore per quelli non accreditati. La riduzione della durata media dei corsi ha l'obiettivo garantire più elevate probabilità ai partecipanti di portare a termine la frequenza ed acquisire i crediti previsti.

Relativamente al corpo docente la valutazione media complessiva risulta essere di punti 3,60 su 4.

Oltre all'attività ordinaria il servizio formazione ha proseguito anche nel 2012, alcune importanti attività di sistema, tra le quali la stesura definitiva del protocollo sulla gestione del dolore degli anziani residenti in RSA e la prosecuzione del progetto di ricerca, formazione e sperimentazione per la rilevazione e la riduzione delle contenzioni nelle RSA. E' stato realizzato un viaggio di studio, confronto e scambio con le strutture di Olanda e Belgio. E' proseguita inoltre a regime nel 2012 la realizzazione ed implementazione del Modello di Marchio Qualità e Benessere per la valutazione di sistema della qualità della vita e del benessere degli anziani in RSA, che ha visto l'adesione di enti da regioni diverse (Provincia di Bolzano, Veneto, Friuli, Toscana, Piemonte, Lombardia, Emilia Romagna). In totale sono state realizzate 52 visite delle quali 23 in Trentino e 29 in strutture extra provinciali. E' stata infine organizzata e realizzata l'ottava edizione del concorso provinciale per i servizi animazione sulla valorizzazione della memoria degli anziani in collaborazione con il Museo degli Usi e Costumi della Gente Trentina.

Attività dello Sportello Unico di Informazione e Consulenza

Durante l'anno 2012 lo Sportello Unico di Informazione e Consulenza ha ricevuto ed evaso n. 453 quesiti (nel 2012 sono stati 470) di cui 447 formulati dagli Enti soci. Le materie trattate sono state: personale, contabile, fiscale, assicurazioni, lavori pubblici, disciplina delle A.P.S.P., oltre ad altre residuali. I fruitori sono stati 45 soci su 50 (nel 2011 erano stati 43 soci su 50), con punte massime sino a 29 quesiti per singolo socio, mentre 2 soci hanno proposto un solo quesito (media 2012: 9,93 quesiti/soci proponenti; media 2011: 10,93 quesiti/soci proponenti). Sono state inoltre redatte 20 circolari (nel 2011 erano state 26) d'iniziativa diretta dello sportello e vagliate ed inoltrate ai soci altre 23 circolari provenienti dallo studio di consulenza contabile Ghidoni. Tutte le risposte ai quesiti e le circolari sono state pubblicate sul sito di Upipa in area riservata a disposizione di tutti i soci.

Attività di supporto e consulenza individualizzata ai soci

Nel corso del 2012 l'Upipa ha proseguito la propria attività di supporto e consulenza, consortile ed individualizzata, ai soci, attraverso la realizzazione di 8 rilevazioni dati di sistema per la gestione della contrattazione con la PAT e con i sindacati (in particolare per quanto riguarda la copertura finanziaria e l'applicazione operativa del Fo.r.e.g.), l'assistenza personalizzata alle strutture per la contrattazione decentrata o la gestione di contenziosi sindacali delicati, la realizzazione di una serie di attività mirate di consulenza, che nel 2012 hanno riguardato in particolare: la gestione dei processi di autorizzazione ed accreditamento delle strutture socio-sanitarie, l'organizzazione dei processi assistenziali e degli uffici amministrativi, la redazione e l'aggiornamento delle carte dei servizi, la supervisione e l'impostazione delle attività interne dei responsabili qualità e formazione. Sono inoltre stati confermati il servizio consortile di responsabile qualità che ha interessato nel 2012 un totale di 7 strutture associate con l'impiego di 1,45 unità di tempo pieno equivalente, e il servizio consortile di responsabile formazione, che ha interessato quindi nel 2011 un totale di 12 strutture associate con l'impiego di 2,45 unità di tempo pieno equivalente. Nel corso del 2012 è stata rinnovata fino al 2015 la convenzione per il servizio consortile di responsabile formazione per le strutture della Bassa Valsugana, Tesino e Primiero.

E' stato inoltre messo a regime un servizio interno di statistica e analisi dei dati di sistema, che ha contribuito nel corso dell'anno alle elaborazione dei dati e alla redazione dei rapporti di ricerca relativi alle indagini sui bisogni del territorio realizzate nei territori dell'alta Rendena, del Bleggio e Lomaso, del Tesino, della Predaia e del Comune di Mori. Ha inoltre provveduto ad una rielaborazione raffinata dell'andamento delle rette alberghiere delle RSA. Attraverso inoltre la

analisi comparativa dei dati relativi alla trasmissione del conto annuale da parte delle strutture associate dei dati della consistenza del personale rilevati per l'applicazione del Fo.r.e.g., e dei dati relativi alle limitazioni professionali del personale delle RSA, ha provveduto a produrre una analisi dettagliata della tendenza alla diffusione delle limitazioni professionali nelle diverse fasce di età nei prossimi anni e una analisi puntuale delle diverse tipologie di assenza, della loro incidenza sul totale delle ore lavorabili, del loro costo stimato per il sistema e delle modalità di sostituzione delle stesse. A questo si è aggiunta una analisi preliminare interne dei costi di gestione dei centri diurni, basata sui dati ufficiali del finanziamento e su rilevazioni ad hoc presso i soci interessati per arrivare a definire quanto meno i criteri di comparabilità dei diversi costi e dei diversi modelli, lavoro che prosegue nel 2013 con il gruppo di lavoro specificamente istituito allo scopo.

Organizzazione interna e sviluppo della Cooperativa

Da un punto di vista dell'organizzazione interna il 2012 è stato caratterizzato da assenze per maternità verificatesi nel corso dell'anno (maternità facoltative estive e n. 3 maternità obbligatorie) che sono state gestite in parte attraverso una diversa distribuzione dei carichi di lavoro all'interno del servizio formazione, in parte attraverso la sostituzione con personale assunto all'uopo: una persona a tempo pieno a partire da marzo e due persone part time 50% a partire da settembre.

La lieve riduzione della domanda formativa, sia di sistema che autofinanziata, collegata al protrarsi della crisi economica, è stata in parte compensata dalla crescita delle attività di consulenza personalizzata ai soci e dalla confermata estensione della valutazione partecipata tra enti (progetto Marchio Qualità e Benessere) per il resto è stato grazie ad una attenta gestione delle sostituzioni di maternità e delle ferie che è stato possibile contenere i costi del personale e mantenere i margini necessari per non chiudere in perdita. Dal punto di vista della formazione delle risorse umane interne la cooperativa ha investito in percorsi formativi di media durata per i due apprendisti, mentre per il restante personale è stato curato l'aggiornamento interno, in particolare in materia di sicurezza sul lavoro e sulle tematiche inerenti l'attività professionale.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile e non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiamo reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al comma 4 dell'art. 2423 e al comma 2 dell'art. 2423bis del Codice Civile. Il presente bilancio è redatto in Euro.

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Le voci del bilancio d'esercizio 2012 sono state comparate con quelle del bilancio dell'esercizio precedente, opportunamente riclassificato secondo le disposizioni che regolano la redazione del presente bilancio.

Si indicano qui di seguito gli elementi specificatamente richiesti per la nota integrativa dall'art. 2427 del Codice Civile, secondo la forma abbreviata di cui all'art. 2435bis.

La presente nota integrativa abbreviata riporta anche quanto richiesto dal punto 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e quindi si è omessa la relazione sulla gestione.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio sono indicati nei seguenti punti:

a) le immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo d'acquisto ed esposte con l'evidenza degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi di ricerca, sviluppo.

I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono esposti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in modo sistematico in conformità al periodo di utilizzazione stabilito da contratto.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo di acquisizione e sono ammortizzati in 5 anni.

Non si sono avuti costi di avviamento.

Le spese di manutenzione e miglioria su beni di terzi sono esposte alla voce B-I ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

I criteri d'ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non è stato rilevato un valore economico delle immobilizzazioni durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati.

b) le immobilizzazioni materiali: sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione e tenuto conto degli oneri imputabili, non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie. Non è stata imputata alcuna quota d'interessi passivi.

I coefficienti d'ammortamento utilizzati per la determinazione delle quote annuali sono quelli previsti dalla normativa fiscale (art. 102 TUIR e D.M. coefficienti di ammortamento) in quanto stimati corrispondenti alla residua possibilità di utilizzazione del bene e non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non è stato rilevato un valore economico delle immobilizzazioni durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati.

Le spese di manutenzione e riparazione relative alle immobilizzazioni sono state considerate costo di esercizio.

Non si sono avuti costi di ampliamento.

c) le immobilizzazioni finanziarie: costituite da partecipazioni sociali in consorzi e cooperative cui la nostra società cooperativa ha un interesse strategico di partecipazione, vengono esposte al costo d'acquisizione ai sensi della Legge 59/1992, tenuto conto del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato.

d) le rimanenze finali : Consistono in una commessa in corso di realizzazione; il valore indicato è stato calcolato sulla base dello stato di realizzazione nell'anno delle fasi in cui è suddiviso il progetto.

e) i singoli crediti verso clienti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. La Società cooperativa ha effettuato una valutazione dell'esigibilità dei propri crediti ed ha provveduto ad un adeguamento del relativo fondo di svalutazione.

f) le disponibilità liquide rappresentano per il loro effettivo importo i depositi attivi presso banche e il denaro esistente in cassa.

g) i ratei e risconti sono stati calcolati nel rispetto del postulato della competenza temporale. In applicazione del disposto dell'art. 2435bis del Codice Civile nel presente bilancio abbreviato i ratei e risconti attivi sono ricompresi nella voce C-II e i ratei e risconti passivi nella voce D dello stato patrimoniale.

h) il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro relativo al personale in forza al 31-12-2011 risulta aggiornato in base a quanto spettante secondo le norme contrattuali e le leggi vigenti.

i) il fondo rischi ed oneri – non è stato previsto non sussistendone i presupposti.

l) i debiti sono iscritti al loro valore effettivo.

m) i lavori in corso su ordinazione – voce non prevista.

n) i beni strumentali oggetto di locazione finanziaria – voce non prevista.

o) gli impegni e le garanzie – voce non prevista.

3BIS. MISURE E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI.

Nell'esercizio non si sono manifestati eventi che hanno reso necessario ridurre il valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO; IN PARTICOLARE PER LE VOCI DEL PARTIMONIO NETTO, PER I FONDI E PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO, LA FORMAZIONE E LE UTILIZZAZIONI.

RIMANENZE (VOCE C-I DELLO SP)

Descrizione conto	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
3). lavori in corso su ordinazione	11.549	2.224	9.325
TOTALE RIMANENZE	11.549	2.224	9.325

CREDITI ENTRO 12 MESI (VOCE C-II DELLO SP)

Descrizione conto	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
1). v/clienti	273.135	224.877	48.258
2). v/imprese controllate		-	
3). v/imprese collegate		-	
4). v/controlanti		-	
4bis). crediti tributari	16.520	16.080	2.435
4ter). imposte anticipate			
5). v/altri	520.910	520.910	-3.646
- acconti già incassati	-235.000	-235.000	0
TOTALE CREDITI ENTRO 12 MESI	575.565	575.125	47.047

Per quanto riguarda i crediti tributari si tratta del credito annuale IVA per € 2.146, credito IRES per € 9.135, credito IRAP per € 4.2721 e un credito di € 329 anticipati per imposta di bollo assolta in modo virtuale.

La voce "5) Altri" che si riferisce ai contributi pubblici si procede a dare un dettaglio della voce stessa con l'evidenza del credito al lordo dei relativi acconti:

Descrizione conto	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
CREDITI PER CONTR. REG. ATTIVITA' ISTIT.	125.000	125.000	0
ACCONTI DA REGIONE - ISTITUZIONALE	-75.000	-75.000	0
Totale da incassare da Regione per attività istituzionale	50.000	50.000	0
CREDITI PER CONTR. REG. FORM. ANNO CORR.	188.586	195.963	-7.377
ACCONTI DA REGIONE TAA – FORMAZIONE ANNO CORR.	-80.000	-80.000	0
Credito netto per finanziamento anno corrente	108.586	115.963	-7.377
CREDITI PER CONTR. REG. FORM. ANNO PREC.	200.000	200.000	0
ACCONTI DA REGIONE TAA – FORMAZIONE ANNO PREC.	-80.000	-80.000	0
Credito netto per finanziamenti anni precedenti	120.000	120.000	0
Totale da incassare da Regione per attività di formazione	388.586	235.963	152.623
ALTRI CREDITI	6.795	3.065	3.730
FORNITORI C/ANTICIPI	528	528	0
Totale 5). Crediti v/altri			
(al lordo degli acconti incassati)	520.909	524.556	-3.647

CREDITI OLTRE I 12 MESI (VOCE C-II DELLO SP) - Voce non movimentata nell'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE (VOCE C-IV DELLO SP)

Descrizione conto	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
1). Depositi bancari e postali	155.327	164.425	-9.098
2). Assegni	186	0	186
3). Denaro e valori in cassa	506	497	9
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	156.019	164.922	-8.903

RATEI E RISCONTI (VOCE D, SP)

Descrizione conto	Saldo finale	Saldo iniziale	Variazione
1) Ratei e risconti			
Ratei attivi	2.160	375	1.785
Risconti attivi	3.853	4.075	-222
Totale ratei e risconti	6.013	4.450	1.563

Risconti attivi - dettaglio

• Premi assicurativi	1.939
• Canoni noleggio e assistenza fotocopiatore	1.145
• Telefonia	197
• Servizi informatici	235
• Abbonamenti a quotidiani e riviste	127
• Materiali didattici	210
Totale risconti attivi	3.853

Ratei attivi - dettaglio

Quota 2012 su fatture da emettere corso cod. 3574 9	2.160
Totale ratei attivi	2.160

FONDI RISCHI E ONERI (VOCE B DELLO SP)

Voce non movimentata nell'esercizio.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (VOCE C DELLO SP)

Il costo per il TFR che rimane in azienda evidenziato a conto economico ammonta a € 26.923 di cui € 24.822 è stato accantonato nell'apposito fondo e la differenza di € 2.101 è stata liquidata ai dipendenti cessati quale quota maturata per l'anno corrente. Alla previdenza complementare è stato versato € 7.480. Il decremento del fondo per un totale di € 9.836 è dovuto alla liquidazione del TFR ai dipendenti cessati per € 4.455, alla liquidazione di un'anticipazione TFR per € 4.985 ed al versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per € 396.

Descrizione conto	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	113.848	9.836	24.822	128.834

DEBITI ENTRO I 12 MESI (VOCE D DELLO SP)

Descrizione conto	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1). Obbligazioni			
2). Obbligazioni convertibili			
3). Debiti verso soci per finanziamenti			

4). Debiti v/ banche			
5). Debiti v/ altri finanziatori			
6). Acconti	22	3.775	3.753
7). Debiti v/ fornitori	77.584	102.123	24.539
8). Debiti rappresentati da titoli di credito			
9). Debiti v/ imprese controllate			
10). Debiti v/ imprese collegate			
11). Debiti v/ controllanti			
12). Debiti tributari	50.095	58.069	7.974
13). Debiti v/ istituti di previd. e di sicurez.	23.837	26.532	2.695
14). Altri debiti	204.794	184.531	-20.263
TOTALE DEBITI ENTRO 12 MESI	356.332	375.030	18.698

Gli acconti sui contributi da ricevere sono stati riportati nell'attivo per evidenziare il credito netto. I debiti vs. fornitori sono comprensivi di €. 51.527 di fatture da ricevere. I debiti tributari risultano così composti:

- Euro 1.986 relativi all'erario c/iva;
- Euro 26.978 relativi all'erario c/iva ad esigibilità differita su fatture emesse nell'anno 2012 e precedenti ancora da incassare;
- Euro 12.941 relativi alle ritenute su redditi di lavoro dipendente ed Euro 16.105 relativi a ritenute da versare su redditi di lavoro autonomo (liberi professionisti, occasionali e co.co.co.);
- Euro 59 per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Per la voce "14) Altri debiti" si procede al seguente dettaglio:

Descrizione conto	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
14). Altri debiti			
DEBITI V/ AMMINISTRATORI	23.897	26.615	2.718
DEBITI vs COLLABORATORI	382	464	82
DEBITI V/ PERSONALE DIPENDENTE	118.166	103.773	-14.393
DEBITI VS FONDI DIRIGENZA	4.943	4.871	-72
DEBITI V/S FONDI IMPIEGATI	303	296	-7
DEBITI VS OCCASIONALI	44.991	34.565	-10.426
DEBITI VS LABORFONDS / PENSPLAN PLURIFONDS	2.643	2.810	167
DEBITI VS ITEA	672	0	-672
CAPARRE INCASSATE	7.160	6.956	-204
DEBITI VS CARTA DI CREDITO	0	920	920
ALTRI DEBITI	1.608	3.202	1.594
DEBITO PER TRATTENUTE SINDACALI	29	59	30
Totale 14). Altri debiti	204.794	184.531	-20.263

DEBITI OLTRE I 12 MESI (VOCE D DELLO SP)

Voce non movimentata nell'esercizio.

RATEI E RISCONTI (VOCE D, SP)

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) Ratei e risconti			
Ratei passivi	6.929	7.525	596

Risconti passivi	5.173	3.876	-1.297
Totale ratei e risconti	12.102	11.401	-701

Ratei passivi - Dettaglio

· Docenze	6.332
· Telefonia	221
· I.R.S.R.S. – contributo associativo	333
· Canoni noleggio e assistenza fotocopiatore	334
· Trenta – utenze elettricità e acqua	205
· Imposta di bollo	100
Totale ratei passivi	7.525

Risconti passivi - Dettaglio

· Quota 2012 di fatturato sul corso cod. 3574-7	1.440
· Quota 2012 di fatturato sul corso cod. 3574-8	1.440
· Quota 2012 di fatturato sul corso cod. 3255-2	996
Totale risconti passivi	3.876

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (VOCE E, CE)

Descrizione conto	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
20) Proventi straordinari			
Sopravv. Attive e insuss. passive	13.449	3.349	-10.100
Totale Proventi straordinari	13.449	3.349	-10.100

Dettaglio voce:

Importo

IDECO - quota 2011 contributo FSE	1.794
Storno doppia registrazione debito	846
ITEA – estinzione acc. residuo 2005	672
Rettifiche accantonamenti anni prec.	37
Totale proventi straordinari	3.349

Descrizione conto	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
21) Oneri straordinari			
Sopravv. Passive e insuss. Attive	2.430	2.081	-349
Totale Oneri straordinari	2.430	2.081	-349

Dettaglio voce:

Importo

Docenze 2011 non rilevate	1.600
Noleggio locali corsi 2011 non rilevati	317
Conguaglio premio assicurativo 2011-2012	157
Rettifiche accantonamenti anni prec.	7
Totale oneri straordinari	2.081

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE, POSSEDUTE DIRETTAMENTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIA O INTERPOSTA PERSONA.

Non si hanno partecipazioni in imprese controllate e collegate.

6. ELENCO DELL'AMMONTARE DI CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE.

Voci non presenti nell'esercizio.

6BIS. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI, SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.

La società opera esclusivamente in Euro.

6TER. CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE.

Voce non movimentata nell'esercizio.

7BIS. INFORMAZIONE SULLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO.

VOCI	CAPITALE SOCIALE	RIS. SOVR. AZIONI	RIS. RIVALUT.	RIS. LEGALE	RIS. STATUT.	ALTRE RIS.	PERDITE PORTATE A NUOVO	RIS. ESERCIZIO	TOTALE
INIZIO PERIODO PREC. (01-01-2011)	61.916			63.385	60.377			56.238	241.916
Aumento di capitale									
Riduzione di capitale	- 1.084								
DESTINAZIONE RISULTATO									
Attribuzione di dividendi									
Rivalutazione di quote									
Accantonamento a riserva				16.871	37.680				
Altre destinazioni									
Fondo Mutualistico									
Legge 59/1992									1.687
Arrotondamento Euro									
Risultato									
Es. precedente								4.657	
CHIUSURA PERIODO PREC. (31-12-2011)	60.832			80.255	98.057			4.657	243.801

VOCI	CAPITALE SOCIALE	RIS. SOVR. AZIONI	RIS. RIVALUT.	RIS. LEGALE	RIS. STATUT.	ALTRE RIS.	PERDITE PORTATE A NUOVO	RIS. ESERCIZIO	TOTALE
CHIUSURA PERIODO PREC. (31-12-2011)	60.832			80.255	98.057			4.657	243.801
Aumento di capitale									
Riduzione di capitale									
DESTINAZIONE DEL RISULTATO									
Attribuzione di dividendi									
Rivalutazione di quote									
Accantonamento a riserva				1.397	3.120				
Altre destinazioni									
Fondo Mutualistico Legge 59/1992									140
Arrotondamento Euro									
Risultato Es. corrente								11.466	
CHIUSURA PERIODO (31-12-2012)	60.832			81.652	101.177			11.466	255.127

Natura/destinazione	Importo	Possibile utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni nei 3 precedenti esercizi	
				Copertura perdite	Altro
Capitale sociale	60.832				
Riserva legale	81.652	B			
Riserva statutaria	101.177	B			
Altre riserve		B			
Utile esercizio 2012	11.466	A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Totale al 31-12-2012	255.127				
Quota non distribuibile	255.127				
Residua quota distribuibile					

UTILIZZI: A) aumento capitale sociale; B) copertura perdite; C) distribuzione ai soci.

Conformemente a quanto disposto dall'art. 26 del DLCP n. 1577/1947 tutte le riserve accantonate fino al 31-12-2003, e quindi anteriormente alla riforma del Codice Civile, sono indivisibili e non possono, pertanto, essere ripartite tra i soci né durante la vita della società cooperativa, né all'atto del suo scioglimento. Sono altresì indivisibili le riserve accantonate successivamente a tale data a norma degli art. 2514 e 2545ter del Codice Civile, dell'art. 111septies delle Disposizioni di attuazione del codice civile e dello Statuto della società cooperativa.

8. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE.

Non si sono avuti proventi da partecipazione.

15. NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA.

Categoria	Anno 2012	Anno 2011	Variazione
Impiegati soci			
Impiegati non soci	14,05	12,21	1,84
Operai soci			
Operai non soci			

16BIS. COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE CONTABILE/SOCIETA' DI REVISIONE.

Categoria	Anno 2012	Anno 2011	Variazione
Compensi per revisione legale	1.500	1.417	83
Compensi per consulenza fiscale			
Compensi per altri servizi			

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI EMESSI DALLA SOCIETA'.

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

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'.

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

19BIS. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' RIPARTITI PER SCADENZE E CON LA SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE RISPETTO AGLI ALTRI CREDITORI.

Non si sono avuti finanziamenti effettuati dai soci.

20. E 21. PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.

La società non ha patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22. LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING).

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

22BIS. OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE.

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

22TER. LA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.

Non sono avuti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

23. CRITERI APPLICATI PER L'ATTRIBUZIONE DEL RISTORNO.

Non sono stati attribuiti ristorni.

24. ATTESTAZIONE IN ORDINE ALL'OBBLIGO DI DIMOSTRAZIONE DELLA PREVALENZA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2512 E 2513 DEL CODICE CIVILE.

La società cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A158101, sezione Cooperative a mutualità prevalente, categoria altre cooperative, così come prescritto dall'art. 2512 del Codice Civile.

Nel rispetto degli obblighi di documentazione dettati dall'art. 2513 Codice Civile il prospetto seguente evidenzia i parametri contabili che attesta il rispetto del requisito della prevalenza dell'attività con i soci.

Rendicontazione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 Codice Civile			
<i>1) attività svolta in favore dei soci</i>	dei soci	totale	%
A1 – Ricavi delle vendite e prestazioni	721.488	780.087	92%

25. DETERMINAZIONI ASSUNTI IN MERITO AI SOCI.

Tipologia socio	Domande presentate	Domande accolte	Domande non accolte	Soci esclusi	Soci receduti
Socio ordinario	0	0	0	0	0

Alla data della chiusura del bilancio i soci della nostra società cooperativa sono n. 50.

26. DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA (DPS).

In materia di privacy si prende atto dell'abrogazione dell'obbligo della redazione e dall'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), nonché della relativa procedura semplificata prevista in precedenza dall'art. 34 comma 1 bis del D. Lgs 196/2003 che esentava dalla redazione e dall'aggiornamento dello stesso, e di cui Upipa si avvaleva poiché non sono trattati dati sensibili ad eccezione di quelli relativi allo stato di salute/malattia e all'adesione al sindacato dei propri dipendenti.

27. DESTINAZIONE UTILE D'ESERCIZIO.

In considerazione del risultato dell'esercizio chiuso al 31-12-2012 così come evidenziato nell'apposito bilancio che riporta un utile di € 11.466 Vi proponiamo di devolvere nel modo seguente:

- € 3.440 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- € 344 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/1992;
- la parte rimanente pari a € 7.682 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 Legge 904/1977.

Il presente bilancio è veritiero e corretto e corrispondente alle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

avv. Antonio Giacomelli