

LA TERRA PROMESSA 2 SOC COOP SOCIALE IMP. SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	28100 NOVARA (NO) VIALE GIULIO CESARE 285
Codice Fiscale	01448260032
Numero Rea	NO 174478
P.I.	01448260032
Capitale Sociale Euro	41275.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	A132985

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.500	9.493
II - Immobilizzazioni materiali	1.084.466	1.085.808
III - Immobilizzazioni finanziarie	525	525
Totale immobilizzazioni (B)	1.107.491	1.095.826
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.052	353.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.016	23.414
Totale crediti	383.068	377.067
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	306.682	93.399
IV - Disponibilità liquide	878.420	1.239.150
Totale attivo circolante (C)	1.568.170	1.709.616
D) Ratei e risconti	5.603	3.200
Totale attivo	2.681.264	2.808.642
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.275	43.100
IV - Riserva legale	176.419	176.419
VI - Altre riserve	590.597 ⁽¹⁾	787.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.880)	(196.643)
Totale patrimonio netto	802.411	810.118
B) Fondi per rischi e oneri	175.951	124.275
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	154.968	249.287
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.521	517.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	274.874	294.129
Totale debiti	682.395	811.137
E) Ratei e risconti	865.539	813.825
Totale passivo	2.681.264	2.808.642

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	590.598	787.241

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.382.427	1.610.588
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.329	16.329
altri	112.869	100.753
Totale altri ricavi e proventi	129.198	117.082
Totale valore della produzione	1.511.625	1.727.670
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.210	162.228
7) per servizi	479.967	654.815
8) per godimento di beni di terzi	29.914	43.930
9) per il personale		
a) salari e stipendi	525.501	667.108
b) oneri sociali	152.276	167.877
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	103.754	119.623
c) trattamento di fine rapporto	31.454	40.838
d) trattamento di quiescenza e simili	22.305	23.047
e) altri costi	49.995	55.738
Totale costi per il personale	781.531	954.608
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.414	75.141
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.993	9.493
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.421	65.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.414	75.141
14) oneri diversi di gestione	17.231	14.334
Totale costi della produzione	1.506.267	1.905.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.358	(177.386)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.942	9.423
Totale proventi diversi dai precedenti	8.942	9.423
Totale altri proventi finanziari	8.942	9.423
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.795	21.586
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.795	21.586
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.853)	(12.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	505	(189.549)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.385	7.094
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.385	7.094
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.880)	(196.643)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 5.880.

Attività svolte

La Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nell'ambito della promozione e delle gestione dei servizi sociosanitari ed educativi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2019 è stato caratterizzato dalla dimissione del vice presidente del Cda della Cooperativa, dalla riduzione dei membri del Consiglio di Amministrazione e dalla riorganizzazione dell'assetto amministrativo – contabile.

Si segnala inoltre che, la diminuzione di fatturato è strettamente correlata all'andamento ciclico dell'attività in cui opera la Cooperativa.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE.

Principi di redazione

I criteri di valutazione adottati nella relazione del bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2423 bis del codice civile e sono principalmente contenuti nell'art. 2426 del codice civile, interpretati ed integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come modificati a seguito richiamato del D.Lgs 139/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare la valutazione delle voci è stata eseguita:

- secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della “**costanza nei criteri di valutazione**”, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
 - non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

- Costi di manutenzione immobili di proprietà di terzi: quote costanti per durata residua locazione

- Altre immobilizzazioni immateriali: 5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in

relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Terreni e Fabbricati	3 su quota edificata
Impianti e macchinari	7,5
Attrezzature	20
Altri beni	15

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi, non si è provveduto a scorporare il valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati in quanto le unità immobiliare di proprietà appartengono a contesti condominiali le cui quote di area riferibili non sono rilevanti; discorso analogo vale per la proprietà in Tornaco la cui area pertinenziale non è scindibile dall'intero blocco fabbricato.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

La Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, valutando i crediti secondo il presumibile valore di realizzo, così come previsto dall'OIC 15.

Debiti

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

La Società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, valutando i debiti secondo il presumibile valore di realizzo, così come previsto dall'OIC 19, sulla base della irrilevanza dell'impatto del criterio del costo ammortizzato sui valori di bilancio.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	248.607	2.180.423	525	2.429.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.114	1.094.614		1.333.728
Valore di bilancio	9.493	1.085.808	525	1.095.826
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.000	67.080	-	92.080
Ammortamento dell'esercizio	11.993	68.421		80.414
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	13.007	(1.342)	-	11.665
Valore di fine esercizio				
Costo	273.607	2.186.617	525	2.460.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	251.107	1.102.150		1.353.257
Valore di bilancio	22.500	1.084.466	525	1.107.491

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.500	9.493	13.007

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	248.099	508	248.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238.606	508	239.114
Valore di bilancio	9.493	-	9.493
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	25.000	-	25.000
Ammortamento dell'esercizio	11.993	-	11.993

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	13.007	-	13.007
Valore di fine esercizio			
Costo	273.099	508	273.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.599	508	251.107
Valore di bilancio	22.500	-	22.500

L'incremento di Euro 25.000 è derivante dall'acquisizione di una caldaia installata presso un'immobile di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.084.466	1.085.808	(1.342)

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	1.715.067	24.363	-	440.993	-	2.180.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	691.419	22.182	-	381.013	-	1.094.614
Valore di bilancio	1.023.648	2.181	-	59.980	-	1.085.808
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.840	69.591	180	67.080
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.531	-	-
Ammortamento dell'esercizio	43.631	278	138	24.374	-	68.421
Altre variazioni	(1)	-	-	-	-	(1)
Totale variazioni	(43.632)	(278)	1.702	40.686	180	(1.342)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.715.066	24.363	1.840	445.168	180	2.186.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	735.050	22.460	138	344.502	-	1.102.150
Valore di bilancio	980.016	1.903	1.702	100.666	180	1.084.466

L'incremento delle altre immobilizzazioni materiali è dato soprattutto dall'acquisizione di un automezzo del valore pari a Euro 66.393.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
525	525	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	525	525
Valore di bilancio	525	525
Valore di fine esercizio		
Costo	525	525
Valore di bilancio	525	525

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
383.068	377.067	6.001

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	324.495	(59.457)	265.038	265.038	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.304	43.547	70.851	70.851	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.268	21.911	47.179	33.163	14.016
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	377.067	6.001	383.068	369.052	14.016

I crediti al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	277.132
Clienti fatture da emettere	9.152
Clienti note di credito da emettere	(21.246)
Erario c/iva	57.882
Erario c/ritenute su c/c bancari	950
Credito ires	5.634
Erario c/acconto irap	6.385
Crediti diversi (entro 12 mesi)	132
Depositi cauzionali vari	12.693
Depositi cauzionali per utenze	409
Crediti diversi (oltre 12 mesi)	914
Fondo pensione dirigenti cooperativa	30.059

Descrizione	Importo
Fondo devoluzioni v/terzi	2.972

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
306.682	93.399	212.983

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni riguardano investimenti amministrati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	93.399	212.983	306.682
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	93.399	-	306.682

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
878.420	1.239.150	(360.730)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.235.523	(358.291)	877.232
Denaro e altri valori in cassa	3.627	(2.439)	1.188
Totale disponibilità liquide	1.239.150	(360.730)	878.420

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.603	3.200	2.403

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	976	976
Risconti attivi	3.200	1.427	4.627
Totale ratei e risconti attivi	3.200	2.403	5.603

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
802.411	810.118	(7.707)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	43.100	(1.825)		41.275
Riserva legale	176.419	-		176.419
Altre riserve				
Varie altre riserve	787.242	(196.645)		590.597
Totale altre riserve	787.242	(196.645)		590.597
Utile (perdita) dell'esercizio	(196.643)	190.763	(5.880)	(5.880)
Totale patrimonio netto	810.118	(7.707)	(5.880)	802.411

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre.	590.598
Totale	590.597

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	41.275	B	-
Riserva legale	176.419	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	590.597		590.598
Totale altre riserve	590.597		590.598
Totale	808.291		590.598
Residua quota distribuibile			590.598

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
175.951	124.275	51.676

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	112.000	12.275	124.275
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	51.676	-	51.676
Totale variazioni	51.676	-	51.676
Valore di fine esercizio	163.676	12.275	175.951

Rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto che la totalità dei crediti in essere è verso la pubblica amministrazione, si è convenuto azzerare il fondo rischi su crediti.

I fondi al 31/12/2019, risultano essere così costituiti:

Descrizione	Importo
F.do accantonamento Imu	12.275
F.do tfm amministratori	163.676

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
154.968	249.287	(94.319)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	249.287
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.635

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	116.954
Totale variazioni	(94.319)
Valore di fine esercizio	154.968

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
682.395	811.137	(128.742)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	200.000	(10.000)	190.000	-	190.000
Debiti verso banche	301.333	(95.469)	205.864	154.680	51.184
Debiti verso fornitori	40.539	(986)	39.553	39.553	-
Debiti tributari	26.591	(4.704)	21.887	21.887	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.540	6.767	49.307	49.307	-
Altri debiti	200.135	(24.353)	175.782	142.092	33.690
Totale debiti	811.137	(128.742)	682.395	407.519	274.874

I debiti al 31/12/2019 risultano essere così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/soci per finanziamenti	190.000
Debiti verso banche	205.864
Debiti verso fornitori	22.936
Debiti per fatture da ricevere	16.617
Debiti tributari	21.887
Debiti v/istituti di previdenza	49.307
Altri debiti	175.782

La voce "Altri debiti" al 31/12/2019 è così costituita:

Descrizione	Importo
F.do oneri personale dipendente	65.785
F.do welfare aziendale	40.612

Debiti v/soci oltre 12 mesi	30.422
Debiti per stipendi	35.497
Cessione quinto stipendio	156
Debiti diversi (entro 12 mesi)	3.268
Debiti verso associazioni sindacali	42

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
865.539	813.825	51.714

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	484.718	68.043	552.761
Risconti passivi	329.108	(16.329)	312.779
Totale ratei e risconti passivi	813.825	51.714	865.539

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio	312.779
Emolumenti amministratore	544.380
Competenze e interessi bancari	6.575
Spese condominiali	440
Assicurazioni	1.365

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.511.625	1.727.670	(216.045)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.382.427	1.610.588	(228.161)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	129.198	117.082	12.116
Totale	1.511.625	1.727.670	(216.045)

Si segnala che la diminuzione dei ricavi è strettamente correlata all'andamento ciclico dell'attività in cui opera la Cooperativa.

La voce "Altri ricavi e proventi" viene così ripartita:

Descrizione	Importo
Rimborsi da assicurazioni	1.681
Altri rimborsi	11.451
Contributi in c/esercizio	16.329
Donazioni	20.250
Arrotondamenti attivi	44
Sopravvenienze attive	38.814
Altri ricavi e proventi	973
Plusvalenze ord. su titoli	16.243
Plusvalenze alienazione cespiti	23.413

La voce relativa alle Sopravvenienze attive è principalmente costituita da riallineamenti del Fondo Welfare Aziendale e dal decremento del "Fondo rischi su crediti".

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.506.267	1.905.056	(398.789)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	117.210	162.228	(45.018)
Servizi	479.967	654.815	(174.848)
Godimento di beni di terzi	29.914	43.930	(14.016)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Salari e stipendi	525.501	667.108	(141.607)
Oneri sociali	152.276	167.877	(15.601)
Trattamento di fine rapporto	31.454	40.838	(9.384)
Trattamento quiescenza e simili	22.305	23.047	(742)
Altri costi del personale	49.995	55.738	(5.743)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.993	9.493	2.500
Ammortamento immobilizzazioni materiali	68.421	65.648	2.773
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	17.231	14.334	2.897
Totale	1.506.267	1.905.056	(398.789)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Al 31/12/2019 risultano essere così composti:

Descrizione	Importo
Tassa raccolta rifiuti	4.897
Altre imposte indeducibili	524
Tassa circolazione autoveicoli	120
Libri, giornali e riviste	28
Arrotondamenti passivi	16
Ammende e multe	105
Diritto annuale cciaa	734
Altre spese	564
Sopravvenienze passive	7.050
Contributo revisione	1.125
Abbonamenti	480
Costi indeducibili	1.591

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(4.853)	(12.163)	7.310

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	8.942	9.423	(481)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.795)	(21.586)	7.791
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.853)	(12.163)	7.310

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3.653	3.653
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					5.288	5.288
Arrotondamento					1	1
Totale					8.942	8.942

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.385	7.094	(709)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	6.385	7.094	(709)
IRES			
IRAP	6.385	7.094	(709)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	6.385	7.094	(709)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si segnala che per quanto riguarda l'imposta irap sono stati indicati solamente gli acconti versati nel corso dell'anno 2019 e non il saldo in quanto in base al Decreto Rilancio relativo all'emergenza Covid – 19 è stato deciso di condonare il saldo irap 2019 e il I acconto anno 2020.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore
Utile civilistico ante ristorni ai soci e irap	504,97
Ristorni ai soci	
Irap	6.384,60
Utile lordo ante ires	(5.879,63)
Variazioni fiscali (escluse irap e ires)	
Variazioni in aumento del reddito per altre voci (escluso irap e ires)	288.941,96
Variazioni in diminuzione del reddito per altre voci (escluso irap e ires)	193.428,35
Variazione in diminuzione del reddito per irap pagata nell'anno	
Perdite fiscali pregresse limitate	
Perdite fiscali pregresse illimitate	
Deduzione ace	
COMPILAZIONE MODELLO REDDITI 2020	
Utile netto civilistico	-5.880
<u>Variazioni in aumento dell'utile</u>	
Variazione in aumento per ires	0
Variazione in aumento per irap	6.385
Variazioni in aumento per altre voci	288.942
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	295.327
<u>Variazioni in diminuzione dell'utile</u>	
Variazione in diminuzione per ires	0

Descrizione	Valore
Variazioni in diminuzione per accantonamento riserve	0
Reddito esente art. 10 o art. 11 DPR 601	96.019
Variazione in diminuzione 10% irap pagata nell'anno	0
Variazioni in diminuzione per altre voci	193.428
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	289.447
REDDITO IMPONIBILE (ANTE PERDITE FISCALI PREGRESSE)	0
Perdite fiscali pregresse limitate	0
Perdite fiscali pregresse illimitate	0
REDDITO IMPONIBILE (POST PERDITE FISCALI PREGRESSE)	0
Deduzione ace	0
REDDITO IMPONIBILE AL NETTO ACE	0
IRES	0
DATI BILANCIO 2019	
UTILE NETTO	-5.879,63
Riserva legale	0,00
Riserva indivisibile	0,00
Destinazione a fondi mutualistici	0,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	786.889	
Onere fiscale teorico (%)	1,9	14.951
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Variazioni in aumento	331.736	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	1.118.625	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Inail	(2.168)	
Deduzione Cuneo Fiscale	(298.093)	
Deduzione costo residuo personale dipendente	(309.333)	
Ecceденza deduzioni	8.659	
Imponibile Irap	517.690	
IRAP corrente per l'esercizio		6.385

Il valore dell'imposta irap correbbe per l'esercizio è composta dagli acconti versati nel corso dell'esercizio 2019 in quanto il saldo, a seguito del decreto rilancio relativo alla pandemia, è stato condonato.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate alcune imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Ai sensi dell'articolo 2528, ultimo comma, del Codice Civile, si riepiloga che nell'esercizio in esame:

- sono stati ammessi 12 nuovi Soci;
- non sono state rigettate o non accolte domande di ammissione di aspiranti Soci;
- sono avvenuti 21 recessi;
- non sono avvenute esclusioni automatiche di Soci.
- in seno alla diversa qualifica, non sono avvenuti passaggi di Soci da Lavoratori a Volontari o viceversa;
- nessun nuovo Sovventore è stato iscritto nell'apposita Sezione.

INFORMAZIONI SPECIFICHE DELLE SOCIETA' COOPERATIVE

Ai sensi della Legge 124/2017, art.1, comma 25, in materia di obblighi di pubblicità e trasparenza, si segnala che la Cooperativa non ha ricevuto contributi pubblici tali da richiedere esposizione dettagliata nella presente Nota Integrativa. Per effetto dell'entrata in vigore della riforma del Diritto Societario, si forniscono specifiche informazioni richieste per le Cooperative.

Ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio la Cooperativa ha rispettato le condizioni di Mutualità Prevalente in quanto costituita ed operante nel rispetto della legge 08/11/1991 nr. 381. Pur essendo nel caso di specie, riconosciuta "di diritto" la Prevalenza in quanto Cooperativa Sociale, si forniscono ugualmente le informazioni prescritte:

- l'articolo 3 del vigente Statuto, prevede il rispetto delle clausole indicate all'articolo 2514 del Codice Civile, in materia di Mutualità Prevalente.
- La Cooperativa, già iscritta all'Albo Prefettizio di Novara nella sezione Mista e Sez. VIII delle Cooperative Sociali di tipo "A", in data 17 Marzo 2005 ha perfezionato l'iscrizione al nuovo Albo tenuto presso il Registro Imprese ottenendo il numero A132985, sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto, Categoria Cooperative Sociali, attività di Produzione e Lavoro.
- Per il raggiungimento degli scopi sociali, il costo delle risorse umane impiegate risulta così ripartito:

Soci lavoratori	EURO 744.441	
Lavoratori non soci	EURO 35.846	
Totale	EURO 780.287	(comprese collaborazioni in B7)

evidenziando il pieno rispetto del disposto dell'articolo 2512, primo comma, nr. 2) del Codice Civile, emergendo un rapporto di mutualità medio pari al 95%.

L'esposizione del presente bilancio, in forma abbreviata come consentito dall'articolo 2435/bis, esonera dalla redazione della Relazione sulla Gestione che, in base agli artt. 2528 e 2545 del Codice Civile, dovrebbe fornire ulteriori informazioni in capo alle Cooperative. Tuttavia, in deroga alla citata esemplificazione ed a completezza dei dati si illustrano le informazioni richieste.

Ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile e dall'art. 2 della Legge 59/92, si dettagliano ulteriori informazioni atte a delineare i criteri e le modalità di conseguimento degli scopi statutari, definendo così anche il bilancio di responsabilità sociale richiesto dalla L.R. 18/94.

L'assenza di fini di lucro e lo scopo mutualistico ampliato nel 2007 per l'adozione della disciplina che regola l'Istituto dell'Impresa Sociale, consiste "nel perseguire il principio della mutualità di cui all'art. 45 della Costituzione della Repubblica Italiana volto all'interesse generale della comunità per la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini secondo i principi di mutualità, solidarietà, democraticità, impegno, equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, spirito comunitario, legame con il territorio, oltre un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche".

La Cooperativa è retta pertanto, nelle forme e nei modi indicati dal D. Lgs. 24 Marzo 2006 nr. 155 articolo 2 (G.U. nr. 97 del 27 aprile 2006) "Disciplina dell'impresa Sociale, a norma della Legge 13/06/2005 nr. 118", e dalla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991, n. 381 (G.U. nr. 283 del 3 dicembre 1991), "Disciplina delle cooperative sociali", con riferimento all'articolo 1, rubricato "Definizione", lettera a), laddove disciplina le cooperative che hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, avverso la gestione di servizi socio-sanitari, socio-assistenziali ed educativi.

L'attività specifica, prevista nell'oggetto sociale indicato all'articolo 4 dello Statuto, consiste in particolare nella promozione e la gestione di servizi socio-assistenziali ed educativi. Più specificatamente la Cooperativa si propone di svolgere:

A) attività di prevenzione, di cura, di riabilitazione, di assistenza nei confronti di soggetti colpiti da tutte le forme di disagio psico sociale. La suddetta attività sarà svolta con speciale riguardo nei confronti delle persone svantaggiate emarginate comunque appartenenti alle fasce deboli quali ad esempio tossicodipendenti, extossicodipendenti, tossicomani, ex-tossicomani, alcooldipendenti, soggetti affetti da HIV, soggetti con disagio psico-fisico, detenuti, ex-detenuti, persone sottoposte a misure di prevenzione da parte dell'Autorità giudiziaria e/o amministrativa, persone soggette a misure alternative alla detenzione in carcere, persone affidate dall'Autorità giudiziaria e/o amministrativa ai servizi sociali, donne in difficoltà, disadattati sociali, minori affidati dall'Autorità giudiziaria e/o amministrativa ai servizi sociali, donne in difficoltà, immigrati, emarginati, profughi, apolidi, rifugiati, politici, persone senza fissa dimora e quant'altri per vari motivi oggettivamente rilevabili vedano compromessa nella vita civile e sociali la loro dignità di uomini. A questo proposito la Cooperativa intende operare anche in favore e con l'aiuto delle famiglie degli assistiti e di coloro che hanno esigenza di risolvere problemi attinenti alle suddette tematiche sociosanitarie ed agli stati di emarginazione richiamati;

B) attività pedagogico-didattiche, educative, formative e di animazione sia in senso preventivo alle forme suindicate di disagio psico-sociale, sia in senso stretto ai fini di contribuire alla cultura e all'educazione di soggetti di qualsiasi età e condizione, nell'ambito del contesto aziendale o sociale, culturale e scolastico nazionale;

C) attività di progettazione e gestione di servizi per la terza età quali ad esempio case di riposo, servizi di accompagnamento, servizi di accoglienza diurna.

In particolare si sono concretamente svolte tutte le attività socio assistenziali e didattiche indicate ai precedenti punti A) e B), realizzando innanzi tutto il primo scopo mutualistico obiettivo della Cooperativa; in seconda battuta anche se di pari importanza, si è raggiunto il risultato di garantire continuità di occupazione lavorativa ai propri Soci, oltre che a lavoratori terzi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, 22 quater Codice Civile, si segnala che, ad oggi, gli impatti economici sul bilancio 2020 determinati dall'emergenza COVID-19 non sono quantificabili, tuttavia l'attività sociale si sta svolgendo, per il momento, in linea con previsto dalle norme di contenimento della pandemia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di provvedere alla copertura della perdita d'esercizio tramite l'utilizzo della Riserva ex. Art. 12 L. 904/77.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Novara, 28 maggio 2020.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Massimo Giorgetti

Nota integrativa, parte finale

La sottoscritta Dott.ssa Cremonini Elisabetta, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Novara – autorizzazione n° 43259 del 10.06.2004 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Ufficio di Novara.