

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

(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       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 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          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>129.198</b>   | <b>117.082</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.511.625</b> | <b>1.727.670</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 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           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>781.531</b>   | <b>954.608</b>   |
| 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           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>80.414</b>    | <b>75.141</b>    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 17.231           | 14.334           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>1.506.267</b> | <b>1.905.056</b> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 5.358            | (177.386)        |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 8.942            | 9.423            |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>8.942</b>     | <b>9.423</b>     |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>8.942</b>     | <b>9.423</b>     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 13.795           | 21.586           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>13.795</b>    | <b>21.586</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(4.853)</b>   | <b>(12.163)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>505</b>       | <b>(189.549)</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |                  |                  |
| imposte correnti  | 6.385            | 7.094            |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          | <b>6.385</b>     | <b>7.094</b>     |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>(5.880)</b>   | <b>(196.643)</b> |

# 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 |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | 248.607                      | 2.180.423                  | 525                          | 2.429.555               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 239.114                      | 1.094.614                  |                              | 1.333.728               |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 9.493                        | 1.085.808                  | 525                          | 1.095.826               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                              |                            |                              |                         |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 25.000                       | 67.080                     | -                            | 92.080                  |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 11.993                       | 68.421                     |                              | 80.414                  |
| <b>Altre variazioni</b>                  | -                            | (1)                        | -                            | (1)                     |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 13.007                       | (1.342)                    | -                            | 11.665                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                             | 273.607                      | 2.186.617                  | 525                          | 2.460.749               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 251.107                      | 1.102.150                  |                              | 1.353.257               |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 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 |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 248.099                            | 508   | 248.607                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 238.606                            | 508   | 239.114                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 9.493                              | -   | 9.493                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 25.000                             | -   | 25.000                              |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 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 |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>Totale variazioni</b>                 | 13.007                             | -   | 13.007                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 273.099                            | 508   | 273.607                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 250.599                            | 508   | 251.107                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 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 |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 1.715.067            | 24.363                 | -                                      | 440.993                          | -   | 2.180.423                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 691.419              | 22.182                 | -                                      | 381.013                          | -   | 1.094.614                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 1.023.648            | 2.181                  | -                                      | 59.980                           | -   | 1.085.808                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | -                      | 1.840                                  | 69.591                           | 180   | 67.080                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | 4.531                            | -   | -                                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 43.631               | 278                    | 138                                    | 24.374                           | -   | 68.421                            |
| <b>Altre variazioni</b>  | (1)                  | -                      | -                                      | -                                | -   | (1)                               |
| <b>Totale variazioni</b>   | (43.632)             | (278)                  | 1.702                                  | 40.686                           | 180   | (1.342)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 1.715.066            | 24.363                 | 1.840                                  | 445.168                          | 180   | 2.186.617                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 735.050              | 22.460                 | 138                                    | 344.502                          | -   | 1.102.150                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 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 |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 525                             | 525                   |
| Valore di bilancio                | 525                             | 525                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| Costo                             | 525                             | 525                   |
| Valore di bilancio                | 525                             | 525                   |

**Attivo circolante**Crediti 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 324.495                    | (59.457)                  | 265.038                  | 265.038                          | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 27.304                     | 43.547                    | 70.851                   | 70.851                           | -                                |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 25.268                     | 21.911                    | 47.179                   | 33.163                           | 14.016                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 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                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | 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                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | 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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | -                          | 976                       | 976                      |
| <b>Risconti attivi</b>                | 3.200                      | 1.427                     | 4.627                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 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)                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>810.118</b>             | <b>(7.707)</b>                                       | <b>(5.880)</b>        | <b>802.411</b>           |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo        |
|--|----------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1)            |
| Altre.   | 590.598        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>590.597</b> |

### 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           |
| <b>Totale</b>                      | <b>808.291</b> |                              | <b>590.598</b>    |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |                |                              | <b>590.598</b>    |

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                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>811.137</b>             | <b>(128.742)</b>          | <b>682.395</b>           | <b>407.519</b>                   | <b>274.874</b>                   |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 484.718                    | 68.043                    | 552.761                  |
| <b>Risconti passivi</b>                | 329.108                    | (16.329)                  | 312.779                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 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           |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.511.625</b> | <b>1.727.670</b> | <b>(216.045)</b> |

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            |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.506.267</b> | <b>1.905.056</b> | <b>(398.789)</b> |

### 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                   |                |                 |              |
| <b>Totale</b>                              | <b>(4.853)</b> | <b>(12.163)</b> | <b>7.310</b> |

## 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            |
| <b>Totale</b>                    |             |           |              |  | <b>8.942</b> | <b>8.942</b> |

## 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   |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Imposte correnti:</b>   | 6.385               | 7.094               | (709)        |
| IRES   |                     |                     |              |
| IRAP   | 6.385               | 7.094               | (709)        |
| Imposte sostitutive  |                     |                     |              |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>  |                     |                     |              |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>  |                     |                     |              |
| IRES   |                     |                     |              |
| IRAP   |                     |                     |              |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |              |
| <b>Totale</b>  | <b>6.385</b>        | <b>7.094</b>        | <b>(709)</b> |

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  |                |
| <b>COMPILAZIONE MODELLO REDDITI 2020</b>                                   |                |
| 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        |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>  | <b>295.327</b> |
| <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        |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>                    | <b>289.447</b> |
| <b>REDDITO IMPONIBILE (ANTE PERDITE FISCALI PREGRESSE)</b> | <b>0</b>       |
| Perdite fiscali pregresse limitate                         | 0              |
| Perdite fiscali pregresse illimitate                       | 0              |
| <b>REDDITO IMPONIBILE (POST PERDITE FISCALI PREGRESSE)</b> | <b>0</b>       |
| Deduzione ace  | 0              |
| <b>REDDITO IMPONIBILE AL NETTO ACE</b>                     | <b>0</b>       |
| <b>IRES</b>  | <b>0</b>       |
| <b>DATI BILANCIO 2019</b>                                  |                |
| <b>UTILE NETTO</b>   | -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                               |                  |              |
| <b>Totale</b>   | <b>1.118.625</b> |              |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> | <b>0</b>         |              |
| Inail   | (2.168)          |              |
| Deduzione Cuneo Fiscale   | (298.093)        |              |
| Deduzione costo residuo personale dipendente                    | (309.333)        |              |
| Ecceденza deduzioni   | 8.659            |              |
| <b>Imponibile Irap</b>  | <b>517.690</b>   |              |
| <b>IRAP corrente per l'esercizio</b>                            |                  | <b>6.385</b> |

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.**