CO.GE.S. DON LORENZO MILANI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	30173 VENEZIA MESTRE (VE) VIALE SAN MARCO, 172
Codice Fiscale	02793590270
Numero Rea	VE 241199
P.I.	02793590270
Capitale Sociale Euro	5226.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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	A127513

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.895	7.181
7) altre	356.157	610.291
Totale immobilizzazioni immateriali	360.052	617.472
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	201.253	209.043
2) impianti e macchinario	70.843	98.411
3) attrezzature industriali e commerciali	18.062	27.363
4) altri beni	91.513	101.793
Totale immobilizzazioni materiali	381.671	436.610
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	53.926	50.226
Totale partecipazioni	53.926	50.226
Totale immobilizzazioni finanziarie	53.926	50.226
Totale immobilizzazioni (B)	795.649	1.104.308
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.252	17.857
Totale rimanenze	11.252	17.857
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.674.576	4.407.697
Totale crediti verso clienti	3.674.576	4.407.697
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.374	38.127
Totale crediti tributari	25.374	38.127
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.798	84.250
Totale crediti verso altri	92.798	84.250
Totale crediti	3.792.748	4.530.074
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.527.750	1.782.201
3) danaro e valori in cassa	11.723	14.232
Totale disponibilità liquide	2.539.473	1.796.433
Totale attivo circolante (C)	6.343.473	6.344.364
D) Ratei e risconti	70.640	93.127
Totale attivo	7.209.762	7.541.799
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.226	4.576
IV - Riserva legale	1.631.243	1.589.902
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 (1)	-

Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	366.837	42.620
Totale patrimonio netto	2.003.307	1.637.098
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	9.927	9.927
Totale fondi per rischi ed oneri	9.927	9.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.024.508	1.107.848
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.856	138.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	724.671	1.399.375
Totale debiti verso banche	1.102.527	1.538.213
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.464	95.244
Totale acconti	121.464	95.244
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.747.129	2.219.359
Totale debiti verso fornitori	1.747.129	2.219.359
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.155	92.638
Totale debiti tributari	103.155	92.638
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.421	169.331
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.421	169.331
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.307	296.046
Totale altri debiti	340.307	296.046
Totale debiti	3.575.003	4.410.831
E) Ratei e risconti	597.017	376.095
Totale passivo	7.209.762	7.541.799

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.142.536	11.569.349
5) altri ricavi e proventi		
altri	198.665	262.648
Totale altri ricavi e proventi	198.665	262.648
Totale valore della produzione	10.341.201	11.831.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	859.634	895.033
7) per servizi	2.982.750	3.638.895
8) per godimento di beni di terzi	211.726	261.783
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.608.284	3.634.526
b) oneri sociali	814.762	760.069
c) trattamento di fine rapporto	234.591	260.545
e) altri costi	582.552	919.303
Totale costi per il personale	5.240.189	5.574.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	257.420	547.811
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.361	110.926
Totale ammortamenti e svalutazioni	339.781	658.737
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.604	14.849
14) oneri diversi di gestione	257.917	650.736
Totale costi della produzione	9.898.601	11.694.476
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	442.600	137.521
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.651	990
Totale proventi diversi dai precedenti	1.651	990
Totale altri proventi finanziari	1.651	990
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.951	34.584
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.951	34.584
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.300)	(33.594)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	417.300	103.927
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.463	61.307
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.463	61.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	366.837	42.620

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	366.837	42.620
Imposte sul reddito	50.463	61.307
Interessi passivi/(attivi)	25.300	33.594
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	17.408	(399)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	460.008	137.122
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.591	260.545
Ammortamenti delle immobilizzazioni	339.781	658.737
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	574.372	919.282
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.034.380	1.056.404
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.605	14.849
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	733.121	(131.056)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(472.230)	550.242
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.487	(403)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	220.922	152.875
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	102.169	45.728
Totale variazioni del capitale circolante netto	613.074	632.235
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.647.454	1.688.639
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.300)	(33.594)
(Imposte sul reddito pagate)	(76.339)	(47.041)
(Utilizzo dei fondi)	(317.931)	(158.180)
Totale altre rettifiche	(419.570)	(238.815)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.227.884	1.449.824
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.291)	(75.147)
Disinvestimenti	19.461	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(269.097)
Disinvestimenti	-	399
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.700)	(33.669)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(48.530)	(377.514)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	239.018	135.929
Accensione finanziamenti	-	347.950
(Rimborso finanziamenti)	(674.704)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(628)	(3.131)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(436.314)	480.748

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	743.040	1.553.058
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.782.201	229.096
Danaro e valori in cassa	14.232	14.279
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.796.433	243.375
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.527.750	1.782.201
Danaro e valori in cassa	11.723	14.232
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.539.473	1.796.433

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 un utile d'esercizio pari a Euro 366.837,17 che proponiamo di destinare per il 3%, pari ad Euro 11.005,11 al Fondo mutualistico e per Euro 355.832,06 al Fondo di riserva legale indivisibile.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore della cooperazione sociale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della Legge Regionale 05/07/1994, n. 24.
Ai sensi dell'art.2 della legge n.59/92 ed ai sensi dell'articolo 2545 del Codice civile si specifica che nella gestione sociale sono stati seguiti i criteri al fine di perseguire l'interesse generale dei soci e della comunità, nonché la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività diverse – agricole, industriali, commerciali o di servizi – finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate nel pieno rispetto dello spirito cooperativistico che anima l'attività della nostra società.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura d'esercizio

"Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del virus Covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere dalle autorità pubbliche dei paesi interessati.
Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi dell'OIC 29 par. 59 in quanto è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "fenomeno di emergenza internazionale". Si ritiene che tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, potranno avere delle ripercussioni con effetti ad oggi non prevedibili sul business della Società, che saranno oggetto di costante monitoraggio, da parte del management, nel corso dell'esercizio 2020.
Peraltro gli Amministratori hanno provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi nell'ipotesi che la crisi possa terminare nel giro di qualche mese oltre l'attuale durata prevista dai DPCM recentemente emanati e con graduale ripartenza del mercato, e da tale analisi emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro."

Obblighi di trasparenza di cui alla L. 124/2017

Ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si segnala che per eventuali agevolazioni pubbliche ricevute si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

Criteri di formazione

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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 licenze software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto e in base alla durata economico-tecnica della stessa.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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 aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Partecipazioni
Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

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.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
360.052	617.472	(257.420)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.965	2.386.337	2.410.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.784	1.776.046	1.792.830
Valore di bilancio	7.181	610.291	617.472
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(3.286)	3.286	-
Ammortamento dell'esercizio	-	257.420	257.420
Totale variazioni	(3.286)	(254.134)	(257.420)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.965	2.386.337	2.410.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.070	2.030.180	2.050.250
Valore di bilancio	3.895	356.157	360.052

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
381.671	436.610	(54.939)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	259.681	356.779	146.074	334.335	1.096.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.638	258.368	118.711	232.542	660.259
Valore di bilancio	209.043	98.411	27.363	101.793	436.610
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	64.291	64.291
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	27.568	9.301	-	36.869
Ammortamento dell'esercizio	7.790	-	-	74.571	82.361
Totale variazioni	(7.790)	(27.568)	(9.301)	(10.280)	(54.939)
Valore di fine esercizio					
Costo	259.681	353.534	146.075	353.838	1.113.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.428	282.691	128.013	262.325	731.457
Valore di bilancio	201.253	70.843	18.062	91.513	381.671

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
53.926	50.226	3.700

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	50.226	50.226
Valore di bilancio	50.226	50.226
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.700	3.700
Totale variazioni	3.700	3.700
Valore di fine esercizio		
Costo	53.926	53.926
Valore di bilancio	53.926	53.926

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Trattasi di una partecipazione pari ad Euro 1.516,45 nella Società cooperativa per la gestione del personale “Service Coop”, per Euro 16.800,00 trattasi di una partecipazione nel Consorzio Sociale Unitario G. P. Zorzetto, per Euro 77,40 trattasi di una partecipazione in Confidi Veneziano, per Euro 4.000,00 trattasi di una partecipazione in G3 Oil Consortium, per Euro 500,00 trattasi di una partecipazione in Veneto insieme, per Euro 1.032,00 trattasi di una partecipazione in Consorzio Insieme e per Euro 30.000,00 trattasi di una partecipazione in Coop Solidalia.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	53.926

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	53.926
Totale	53.926

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.252	17.857	(6.605)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	17.857	(6.605)	11.252
Totale rimanenze	17.857	(6.605)	11.252

Trattasi di giacenze di olio vegetale combustibile utilizzato per il funzionamento del co-generatore.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.792.748	4.530.074	(737.326)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.407.697	(733.121)	3.674.576	3.674.576
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.127	(12.753)	25.374	25.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.250	8.548	92.798	92.798
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.530.074	(737.326)	3.792.748	3.792.748

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Tra i crediti tributari troviamo crediti IVA per Euro 14.430, crediti per ritenute d'acconto subite per Euro 52 e crediti IRAP per Euro 10.844.
Tra i crediti verso altri troviamo crediti per depositi cauzionali pari a Euro 39.275.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.674.576	3.674.576
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.374	25.374
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	92.798	92.798
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.792.748	3.792.748

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	90.707	90.707
Utilizzo nell'esercizio	1.400	1.400
Saldo al 31/12/2019	**89.307**	**89.307**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.539.473	1.796.433	743.040

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.782.201	745.549	2.527.750
Denaro e altri valori in cassa	14.232	(2.509)	11.723
Totale disponibilità liquide	1.796.433	743.040	2.539.473

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
70.640	93.127	(22.487)

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	33.968	(17.020)	16.948
Risconti attivi	59.159	(5.467)	53.692
Totale ratei e risconti attivi	93.127	(22.487)	70.640

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
- Contributi da ricevere	16.948
Risconti attivi	
- Fatture/costi registrati nel 2019 in parte di competenza 2020	52.204
- Altri	1.488
Totale	**93.127**

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.003.307	1.637.098	366.209

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	4.576	650		5.226
Riserva legale	1.589.902	41.341		1.631.243
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	42.620	324.217	366.837	366.837
Totale patrimonio netto	1.637.098	366.209	366.837	2.003.307

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.226	B	5.226
Riserva legale	1.631.243	B***	1.631.243
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Totale	1.636.470		1.636.469
Quota non distribuibile			1.636.469

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.550	1.487.761	(2)	105.300	1.597.609
Altre variazioni					
incrementi	26	102.141	2		102.169
decrementi				62.680	62.680
Risultato dell'esercizio precedente				42.620	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.576	1.589.902		42.620	1.637.098
Altre variazioni					
incrementi	650	41.341	1	324.217	366.209
Risultato dell'esercizio corrente				366.837	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.226	1.631.243	1	366.837	2.003.307

(***) Per riserva Legale deve intendersi “Riserva Legale Indivisibile”.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si informa che non vi sono altre riserve.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.927	9.927	

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Trattasi di un accantonamento per l'imposta TARI degli anni precedenti non ancora pervenuta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.024.508	1.107.848	(83.340)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.107.848
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	234.591
Utilizzo nell'esercizio	317.931
Totale variazioni	(83.340)
Valore di fine esercizio	1.024.508

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
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.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31dicembre 2006 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.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.575.003	4.410.831	(835.828)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.538.213	(435.686)	1.102.527	377.856	724.671
Acconti	95.244	26.220	121.464	121.464	-
Debiti verso fornitori	2.219.359	(472.230)	1.747.129	1.747.129	-
Debiti tributari	92.638	10.517	103.155	103.155	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.331	(8.910)	160.421	160.421	-
Altri debiti	296.046	44.261	340.307	340.307	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	4.410.831	(835.828)	3.575.003	2.850.332	724.671

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	1.102.527
Depositi cauzionali da clienti	121.464
Debiti per ritenute d'acconto operate Debiti verso Enti Previdenziali Debiti verso dipendenti	103.155 150.682 336.069

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.102.527, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti.
I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.102.527	1.102.527
Acconti	121.464	121.464
Debiti verso fornitori	1.747.129	1.747.129
Debiti tributari	103.155	103.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.421	160.421
Altri debiti	340.307	340.307
Debiti	3.575.003	3.575.003

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	724.671	724.671	377.856	1.102.527
Acconti	-	-	121.464	121.464
Debiti verso fornitori	-	-	1.747.129	1.747.129
Debiti tributari	-	-	103.155	103.155

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	160.421	160.421
Altri debiti	-	-	340.307	340.307
Totale debiti	724.671	724.671	2.850.332	3.575.003

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
597.017	376.095	220.922

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	336.387	(73.679)	262.708
Risconti passivi	39.708	294.601	334.309
Totale ratei e risconti passivi	376.095	220.922	597.017

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti Passivi	
- Fatture emesse nel 2019 di competenza 2020	334.309
Ratei passivi	
- Costi sostenuti nel 2020 di competenza 2019	71.013
- Ratei dipendenti	191.695
	597.017

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.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.341.201	11.831.997	(1.490.796)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.142.536	11.569.349	(1.426.813)
Altri ricavi e proventi	198.665	262.648	(63.983)
Totale	**10.341.201**	**11.831.997**	**(1.490.796)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	10.142.536
Totale	10.142.536

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.142.536
Totale	10.142.536

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.898.601	11.694.476	(1.795.875)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	859.634	895.033	(35.399)
Servizi	2.982.750	3.638.895	(656.145)
Godimento di beni di terzi	211.726	261.783	(50.057)
Salari e stipendi	3.608.284	3.634.526	(26.242)
Oneri sociali	814.762	760.069	54.693

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	234.591	260.545	(25.954)
Altri costi del personale	582.552	919.303	(336.751)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	257.420	547.811	(290.391)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.361	110.926	(28.565)
Variazione rimanenze materie prime	6.604	14.849	(8.245)
Oneri diversi di gestione	257.917	650.736	(392.819)
Totale	**9.898.601**	**11.694.476**	**(1.795.875)**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(25.300)	(33.594)	8.294

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.651	990	661
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26.951)	(34.584)	7.633
Totale	**(25.300)**	**(33.594)**	**8.294**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.814
Altri	15.137
Totale	26.951

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	4.446	4.446

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	664	664
Sconti o oneri finanziari	7.368	7.368
Interessi su finanziamenti	14.473	14.473
Totale	**26.951**	**26.951**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	200	200
Altri proventi	1.451	1.451
Totale	**1.651**	**1.651**

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
50.463	61.307	(10.844)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	50.463	61.307	(10.844)
IRAP	50.463	61.307	(10.844)
Totale	**50.463**	**61.307**	**(10.844)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	Imposte
Risultato prima delle imposte	417.300	
Onere fiscale teorico (%)	24	100.152
Imponibile fiscale	469.753	
Reddito esente	469.753	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	**24**	**0**

Determinazione agevolazione IRES ai sensi dell'art.11 del DPR 29.09.1973, n. 601

Il comma 463 della Legge Finanziaria 2005 rende non applicabile le nuove limitazione delle esenzioni in materia di imposte dirette alle cooperative sociali di cui alla Legge 381/1991. La regola si applica sia alle cooperative sociali di tipo A) “gestione di servizi socio sanitari ed educativi”, sia a quelle di tipo B) “attività finalizzate all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate quale è la Nostra Cooperativa.
In sostanza per questi organismi, i quali sono di diritto considerati cooperative a mutualità prevalente (art.111-septies delle norme di attuazione del Codice civile) continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel D.P.R. 601/1973 e nella Legge 904/1977. Infatti per le cooperative sociali non sono previste agevolazioni specifiche in materia di imposte dirette e quindi possono usufruire di tutte le agevolazioni generiche, senza riduzioni.

Pertanto se tali cooperative sono di lavoro, quale è la Nostra Cooperativa, e rispettano i requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973 (esposti qui di seguito) il loro reddito è esente da IRES e possono invocare l'esenzione anche con riferimento alle variazioni in aumento generate dai costi non deducibili.

Rispetto dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R.601/1973

L'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai lavoratori (B) è non inferiore al 50% dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie (A), come risulta dal seguente prospetto:

B = (9) = **5.240.190**

A = (7+8+10+11+14+17+21+22) = 3.869.587/2 = 1.934.793

Costi:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**859.634**
7) Per servizi	2.982.750
8) Per godimento di beni di terzi	211.726
9) Per il personale	5.240.190
10) Ammortamenti e svalutazioni	339.781
11) Variazione delle rimanenze	6.604
14) Oneri diversi di gestione	257.915
17) Interessi e altri oneri finanziari	26.951
21) Oneri	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	50.463
Totale	**9.976.015**

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.682.789	
Totale	**5.682.789**	
Imponibile IRAP tipologia B	1.669.556	
IRAP corrente per l'esercizio	**0**	**0**
Imponibile IRAP tipologia A	1.506.353	
IRAP corrente per l'esercizio	**3,35**	**50.463**

Con decreto n.22 del 19.02.2008 del Dirigente Regionale della Direzione per i Servizi Sociali è stata approvata l'iscrizione della Nostra Cooperativa, a far data dal 1° dicembre 2007, all'Albo regionale di cui all'art. 6 della L.R. 23 /2006 ed alla D.G.R. 897/2007 (Sezione “A”).
A tal fine, infatti, si è proceduto alla netta separazione delle due tipologie di attività (A e B) della Nostra Cooperativa determinando un'imposta IRAP come da schema su esposto.

Art. 5 - Agevolazioni IRAP per le cooperative sociali di cui all'articolo 2 della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale".

1. **A decorrere dall'anno 2008 sono esentate dal pagamento dell'IRAP le cooperative sociali di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione B dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera b), della medesima legge regionale.**
2. **A decorrere dall'anno 2008 l'aliquota dell'IRAP per le cooperative sociali di cui all' articolo 2, comma 1, lettera a), della legge regionale 3 novembre 2006, n. 23 "Norme per la promozione e lo sviluppo della cooperazione sociale", che risultino iscritte nella sezione A dell'Albo regionale delle cooperative sociali di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della medesima legge regionale, è fissata nella misura del 3,35 per cento.**
3. Ai soggetti di cui al presente articolo si applicano le disposizioni in materia di regime "de minimis" di cui all'articolo 12 della legge regionale 28 gennaio 2000, n. 5 "Legge finanziaria 2000". (ii)
4. In deroga a quanto previsto al comma 3, ai soggetti di cui al comma 1 possono essere applicate, laddove più favorevoli, le disposizioni di cui al regolamento (CE) 5 dicembre 2002, n. 2204 “Regolamento della Commissione relativo all'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato a favore dell'occupazione” e successive modificazioni.

Ai sensi del punto 2513 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla mutualità prevalente:

Mutualità prevalente

Per la verifica della mutualità prevalente, ai sensi dell'art.2513 del Codice civile, ed in ragione del tipo di scambio mutualistico si forniscono le seguenti informazioni:

- attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

$$\text{COSTO DEL LAVORO} = \frac{\text{B9 verso soci (Euro 2.673.531)}}{\text{Totale B9 (Euro 5.240.189)}} \times 100 = 51{,}02\%$$

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 vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	155	145	(10)
Operai	11	10	(1)
Altri	314	224	(90)
Totale	480	**379**	**(101)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

	Numero medio
Impiegati	145
Operai	10
Altri dipendenti	224
Totale Dipendenti	379

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	10.920

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	176	26
Totale	**176**	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	176	26	201	26
Totale	176	-	201	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative alla vigilanza sugli enti cooperativi

Si segnala che l'esito della revisione annuale prevista ai sensi del D.lgs. 2 Agosto 2002 n. 220, conclusasi in data 31/01/2020, è stato positivo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	366.837
3% a Fondo Mutualistico	Euro	11.005
a riserva Legale indivisibile	Euro	355.832

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia Mestre, 31 Marzo 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione
Angelo Benvegnu'