

## LA NUOVA ARCA SOC. COOPERATIVA SOCIALE

Codice fiscale 09493391008 – Partita iva 09493391008 VIA DI PORTA MEDAGLIA 211 - 00134 ROMA RM  
 Settore di attività prevalente (ATECO): 879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale  
 Numero albo cooperative A182686 sezione cooperative a mutualità prevalente  
 Registro Imprese di ROMA n. 09493391008 - Numero R.E.A 1166909 Capitale Sociale € 27.775,00

### Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	10.920	9.295
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	68.330	60.948
II - Immobilizzazioni materiali	60.808	17.144
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.298	30.298
Totale immobilizzazioni (B)	159.436	108.390
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.528	1.067
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.874	198.507
Totale crediti	149.874	198.507
IV - Disponibilità liquide	20.895	18.945
Totale attivo circolante (C)	172.297	218.519
D) Ratei e risconti	2.208	2.471
Totale attivo	344.861	338.675
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.775	28.300
IV - Riserva legale	33.380	31.107
VI - Altre riserve	75.237	69.932
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.104	7.578
Totale patrimonio netto	140.496	136.917
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.050	34.537
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.185	106.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.833	60.500
Totale debiti	163.018	167.221
E) Ratei e risconti	2.297	0
Totale passivo	344.861	338.675

### Conto economico

Conto economico	31-12-2019	31-12-2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	289.888	285.637
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.538	142.502

altri	59.944	76.852
Totale altri ricavi e proventi	152.482	219.354
Totale valore della produzione	442.370	504.991
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.814	30.057
7) per servizi	155.764	163.919
8) per godimento di beni di terzi	28.291	27.346
9) per il personale		
a) salari e stipendi	136.128	149.319
b) oneri sociali	36.242	29.630
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.559	11.600
c) trattamento di fine rapporto	10.559	11.600
Totale costi per il personale	182.929	190.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.702	11.784
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.617	6.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.085	4.944
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.702	11.784
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(461)	259
14) oneri diversi di gestione	14.708	6.715
Totale costi della produzione	434.747	430.629
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	7.623	74.362
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	71	73
Totale proventi diversi dai precedenti	71	73
Totale altri proventi finanziari	71	73
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	65	59
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	59.297
Totale svalutazioni	0	59.297
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(59.297)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	7.688	15.124
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.584	7.546
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.584	7.546
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.104	7.578

## **Nota integrativa, parte iniziale**

La cooperativa sociale svolge sia attività di tipo "A", inerenti la gestione dei servizi socio-sanitari, che di tipo "B", inerenti la gestione di attività finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate. In particolare per la parte "A" la società gestisce esclusivamente strutture residenziali o diurne, svolgendo un servizio di accoglienza per mamme e bambini in difficoltà, perseguendo così fini di solidarietà sociale. Per quanto riguarda la parte "B", la società svolge altre attività commerciali di rilevanza sociale, mirate all'inserimento nel mondo del lavoro di persone svantaggiate.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi generati dalla pandemia globale dovuta al virus Covid-19.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente. Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente. Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione. Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di sottoscrizione.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile. Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio. Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

#### **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

#### **Nota integrativa abbreviata, attivo**

##### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	9.295	1.625	10.920
Totale crediti per versamenti dovuti	9.295	1.625	10.920

Alla chiusura dell'esercizio risultano da versare da parte dei soci quote sottoscritte per euro 10.920.

#### **Immobilizzazioni**

##### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	70.217	80.516	30.298	181.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.269	63.372		72.641
Valore di bilancio	60.948	17.144	30.298	108.390
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.999	49.749	-	65.748
Ammortamento dell'esercizio	8.617	6.085		14.702
Totale variazioni	7.382	43.664	-	51.046
Valore di fine esercizio				
Costo	86.216	130.265	30.298	246.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.886	69.457		87.343
Valore di bilancio	68.330	60.808	30.298	159.436

Il valore delle immobilizzazioni immateriali si è incrementato di euro 15.999 per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati nella sede di Via Castel di Leva. Le spese sono state ripartite in nove anni, in considerazione della durata residua del contratto di locazione che terminerà nel 2027. Il relativo fondo si è incrementato di euro 8.617 per la quota di ammortamento imputata all'esercizio corrente, conseguentemente l'incremento netto delle immobilizzazioni in oggetto è stato pari ad euro 7382.

Il valore delle immobilizzazioni materiali si è incrementato di euro 49.749 per l'acquisizione di nuovi impianti, beni e arredi necessari allo svolgimento dell'attività istituzionale che è stata implementata con la realizzazione di nuovi progetti, come la creazione del "giardino sensoriale". Il relativo fondo si è incrementato di euro 6.085 per la quota di ammortamento imputata all'esercizio corrente, conseguentemente l'incremento netto delle immobilizzazioni in oggetto è stato pari ad euro 43.664. Le immobilizzazioni finanziarie sono rimaste invariate, pari ad euro 30.298 e riguardano, per euro 30.103 la partecipazione di controllo acquisita dalla cooperativa nella società "La nuova arca agricola impresa sociale" e, per euro 195 un'altra piccola quota di partecipazione.

##### **Operazioni di locazione finanziaria**

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, si precisa che le operazioni di locazione finanziaria in essere sono di esiguo valore e, pertanto, il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni oggetto dei contratti, non produce effetti rilevanti sul patrimonio e sul risultato di esercizio.

##### **Immobilizzazioni finanziarie**

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	30.103			30.103
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				

d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	195			195
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>30.298</b>			<b>30.298</b>

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 30.298 (Euro 30.298 alla fine dell'esercizio precedente).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.103	195	30.298
Valore di bilancio	30.103	195	30.298
Valore di fine esercizio			
Costo	30.103	195	30.298
Valore di bilancio	30.103	195	30.298

Si evidenzia che il bilancio della società partecipata "La nuova arca società agricola impresa sociale srl" con sede in Roma, Via Porta Medaglia 41, codice fiscale 11815281008, al 31/12/2019 chiude con un utile di euro 125, dunque si ritiene congruo il valore della partecipazione e conseguentemente non si sono rese necessarie operazioni di svalutazione/rivalutazione per adeguarne il valore.

#### Attivo circolante

##### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	445	-	445
Prodotti finiti e merci	622	461	1.083
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.067</b>	<b>461</b>	<b>1.528</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

##### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	161.767	(80.853)	80.914	80.914
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.549	1.392	27.941	27.941
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.191	30.828	41.019	41.019
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>198.507</b>	<b>(48.633)</b>	<b>149.874</b>	<b>149.874</b>

##### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	161.767	80.581	-81.186

Crediti per fatture da emettere		333	333
Totale crediti verso clienti	161.767	80.914	-80.853

#### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	3.442	-3.406	36
Crediti IRAP	1.135	-1.135	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		7.491	7.491
Crediti IVA	21.860	-2.557	19.303
Altri crediti tributari	112	999	1.111
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>26.549</b>	<b>1.392</b>	<b>27.941</b>

#### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
<i>a) Crediti verso altri esig. entro esercizio</i>	<i>10.191</i>	<i>41.019</i>	<i>30.828</i>
<i>Crediti verso dipendenti</i>			
<i>Depositi cauzionali in denaro</i>	<i>6.829</i>	<i>6.829</i>	
<i>Altri crediti:</i>			
<i>- anticipi a fornitori</i>			
<i>- n/c da ricevere</i>			
<i>- altri</i>	<i>3.362</i>	<i>34.190</i>	<i>30.828</i>
<i>b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio</i>			
<i>Crediti verso dipendenti</i>			
<i>Depositi cauzionali in denaro</i>			
<i>Altri crediti:</i>			
<i>- anticipi a fornitori</i>			
<i>- altri</i>			
<i>Totale altri crediti</i>	<i>10.191</i>	<i>41.019</i>	<i>30.828</i>

#### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.510	247	18.757
Denaro e altri valori in cassa	435	1.703	2.138
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>18.945</b>	<b>1.950</b>	<b>20.895</b>

#### Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	42	42
Risconti attivi	2.471	(305)	2.166
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.471</b>	<b>(263)</b>	<b>2.208</b>

#### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile). Il totale dell'attivo si è incrementato rispetto all'anno precedente, passando da euro 338.675 ad euro 344.861. La variazione è determinata in valore assoluto, essenzialmente, dalla differenza tra l'incremento del totale delle immobilizzazioni pari ad euro 51.046 e il decremento dell'attivo circolante pari ad euro 46.222.

#### Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

##### Patrimonio netto

##### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 140.496 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	28.300	(525)		27.775
Riserva legale	31.107	2.273		33.380
Altre riserve				
Varie altre riserve	69.932	5.305		75.237
Totale altre riserve	69.932	5.305		75.237
Utile (perdita) dell'esercizio	7.578	7.578	4.104	4.104
Totale patrimonio netto	136.917	14.631	4.104	140.496

Il totale del patrimonio netto è aumentato passando da euro 136.917 ad euro 140.496, per l'incremento delle riserve dovuto all'accantonamento dell'utile generato nell'esercizio precedente. In ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 22/05/2019, la riserva legale è aumentata di euro 2.273 a seguito della destinazione ad essa del 30% dell'utile dell'esercizio precedente e, tra le altre riserve, la riserva indivisibile art.12 L904/77 si è incrementata dell'utile residuo, pari ad euro 5.305.

##### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.537
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.559
Altre variazioni	(6.046)
Totale variazioni	4.513
Valore di fine esercizio	39.050

##### Debiti

##### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	43.333	43.333	10.000	33.333
Debiti verso altri finanziatori	60.500	(5.000)	55.500	-	55.500
Debiti verso fornitori	48.930	(25.978)	22.952	22.952	-
Debiti tributari	8.738	(1.855)	6.883	6.883	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.347	(1.462)	7.885	7.885	-
Altri debiti	39.706	(13.241)	26.465	26.465	-
Totale debiti	167.221	(4.203)	163.018	74.185	88.833

##### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		10.000	10.000
Aperture credito			

Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- debito v/Artigiancassa		10.000	10.000
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		33.333	33.333
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- debito v/Artigiancassa		33.333	33.333
Totale debiti verso banche		43.333	43.333

#### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	48.930	22.952	-25.978
Fornitori entro esercizio:	28.902	7.930	-20.972
Fatture da ricevere entro esercizio:	20.028	15.021	-5.007
Arrotondamento		1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	48.930	22.952	-25.978

#### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	36	-21	15
Debito IRAP	4.923	-1.354	3.569
Erario c.to IVA		668	668
Erario c.to ritenute dipendenti	2.332	157	2.489
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	980	-797	183
Addizionale regionale	450	-499	-49
Imposte sostitutive	16	-8	8
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	8.738	-1.855	6.883

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	6.495	7.885	1.390
Debiti verso Inail	2.852		-2.852
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previd.			



Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	9.347	7.885	-1.462

#### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	39.706	26.465	-13.241
Debiti verso dipendenti/assimilati	15.286	14.431	-855
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere		524	524
Altri debiti:			
- altri	24.420	11.510	-12.910
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	39.706	26.465	-13.241

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

#### Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.297	2.297
Totale ratei e risconti passivi	0	2.297	2.297

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:		2.297	2.297
- su interessi passivi			
- su canoni		2.297	2.297
- su affitti passivi			
- altri			
Totali		2.297	2.297

Il totale del passivo si è incrementato rispetto all'anno precedente, passando da euro 338.675 ad euro 344.861. La variazione è determinata in valore assoluto, dalla differenza tra l'incremento del totale del patrimonio netto pari ad euro 3.579, l'incremento di TFR pari ad euro 4.513, l'incremento di ratei e risconti passivi per euro 2.297 e il decremento del totale dei debiti pari ad euro 4.203.

#### Nota integrativa abbreviata, conto economico

##### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
-------------	----------------------	--------------------	------------	--------

Ricavi vendite e prestazioni	285.637	289.888	4.251	1,49
Variazione delle rimanenze prodotti in lavor., semilav. e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	219.354	152.482	-66.872	-30,49
<b>Totali</b>	<b>504.991</b>	<b>442.370</b>	<b>-62.621</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, suss., merci	30.057	38.814	8.757	29,13
Per servizi	163.919	155.764	-8.155	-4,98
Per godimento di beni di terzi	27.346	28.291	945	3,46
Per il personale:				
a) salari e stipendi	149.319	136.128	-13.191	-8,83
b) oneri sociali	29.630	36.242	6.612	22,32
c) trattamento di fine rapporto	11.600	10.559	-1.041	-8,97
d) trattamento di quiescenza				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	6.840	8.617	1.777	25,98
b) immobilizzazioni materiali	4.944	6.085	1.141	23,08
c) altre svalut.ni delle immob.				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze	259	-461	-720	-277,99
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	6.715	14.708	7.993	119,03
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>430.629</b>	<b>434.747</b>	<b>4.118</b>	

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	6
<b>Totale</b>	<b>6</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					71	71
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						

Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale / misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>71</b>	<b>71</b>

#### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non sussistono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali che abbiano potuto influenzare il risultato di bilancio. Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non sussistono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali che abbiano potuto influenzare il risultato di bilancio.

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

##### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	7.546	-3.962	-52,50	3.584
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>7.546</b>	<b>-3.962</b>		<b>3.584</b>

Le imposte correnti sono pari ad euro 3.584 per Irap.

#### Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

##### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	2
Altri dipendenti	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>17</b>

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

Si precisa che, ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, non sono stati deliberati compensi, né concesse anticipazioni o crediti agli Amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto nell'esercizio al 31/12/2019.

#### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Tra gli impegni assunti si annovera:

##### 1) Contratto di leasing con Findomestic Banca Spa

Descrizione del bene: Veicolo Peugeot, modello Partner Inizio durata: 21/11/2016 Numero rate: 60

Costo del bene: euro 12.622,95+Iva Canoni residui: 22 canoni residui euro 5.375,36 + Iva

##### 2) Fondo Rotativo Piccolo Credito (Artigiancassa)

Importo del mutuo: euro 50.000,00

Tipo piano ammortamento: Piano Francese (rate costanti) Numero rate: 60

Importo rata: euro 833,33 Tasso mutuo: 0.0% Data erogazione: 26/03/2019 Canoni residui: 52 pari ad euro 43.333,36

#### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. Non si ritiene opportuno riportare il dettaglio posto il valore esiguo di dette operazioni.

#### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si evidenzia che dopo la chiusura dell'esercizio l'attività ha subito un rallentamento causato dalla pandemia per il virus Covid-19. Le misure restrittive conseguenti al virus hanno avuto effetti negativi non solo sul territorio nazionale ma a livello mondiale, tuttavia tale situazione non ha prodotto effetti di rilievo a livello finanziario ed economico per la cooperativa. Per tale

situazione di emergenza si è ritenuto opportuno usufruire del maggior termine di 180 giorni concesso dal decreto "Cura Italia" per la convocazione dell'assemblea finalizzata all'approvazione del bilancio.

#### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

#### **Informazioni relative alle cooperative**

##### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale è inquadrata di diritto tra le cooperative a mutualità prevalente e non è tenuta, pertanto, alla verifica dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del c.c. e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni).

Si precisa, comunque, che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi e/o lo svolgimento di attività diverse: agricole, industriali, commerciali o di servizi finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.;
- è iscritta nella categoria "cooperative sociali" dell'Albo delle cooperative al numero A182686 ;
- è iscritta presso l'Albo regionale delle cooperative sociali.

La Cooperativa, in ogni caso pur avvalendosi anche di personale non socio, ha tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

Costi del personale "soci"	171.063 (A)	Costi del personale "non soci"	97.464 (B)
Totale costo del personale	268.527 (C)	A/Cx100 = percentuale di prevalenza	63,70%

##### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 cod.civ. si segnala che nell'esercizio sono stati ammessi n.1 nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e statuto, pertanto, in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa. Si segnala, inoltre, che non sono state rigettate domande di ammissione di nuovi soci.

Nell'esercizio sono stati accolti n.2 recessi da soci, non sono stati esclusi soci a norma di statuto e di regolamento.

Nell'esercizio sociale sono stati utilizzati n.3 soci volontari addetti alla collaborazione in casa famiglia.

##### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2545 cod.civ. si riporta quanto segue in merito ai criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico. Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata distribuzione di utili, né di riserve ed è stato conseguito il vantaggio mutualistico con la continuazione di lavoro offerto prevalentemente ai soci.

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci. Nell'esercizio sono stati approvati o comunque applicati in quanto già vigenti i seguenti regolamenti interni:

*"Regolamento interno – prestito sociale" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 22/12/2009*

In applicazione del "Regolamento interno – prestito sociale" approvato dall'assemblea ordinaria dei soci in data 22/12/2009, alla data del 31/12/2018 risulta raccolto, esclusivamente presso i soci, un importo complessivo di euro 55.500 a titolo di prestito sociale infruttifero di interessi.

##### **Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche.

La cooperativa nel corso del 2019 ha svolto attività a favore dei propri soci lavoratori, in particolare garantendo i posti di lavoro creati nei passati esercizi e procedendo alla creazione di nuovi posti di lavoro. Alla luce di quanto sopra si evidenzia il miglioramento, rispetto al 2018, del rapporto tra retribuzioni corrisposte ai soci e costi sostenuti così come definito dall'articolo 11 DPR 601/1973, esso risulta pari al 53,02%.

##### *Donazioni e atti di liberalità ricevuti - aspetti contabili e fiscali*

Le somme ricevute a titolo di donazione e/o liberalità rappresentano un ricavo d'esercizio e vengono iscritti in bilancio nella voce A5 del conto economico, trattandosi per le cooperative sociali di proventi della gestione caratteristica in considerazione delle finalità sociali loro proprie. Fiscalmente esse sono imponibili ai fini IRAP.

##### *Ispezioni ordinarie ministeriali*

La cooperativa è stata sottoposta a marzo 2016 ad ispezione ordinaria da parte del revisore dell'associazione UNCI, con rilascio dell'attestato di revisione in data 29/03/2016, senza alcuna segnalazione. In ottemperanza alle disposizioni di legge, il Presidente ha messo a conoscenza i soci dell'ispezione e del contenuto del relativo verbale.

##### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Soggetto erogatore: Ministero del lavoro e delle politiche sociali

Importo: Euro 12.992,63

Data: 07/08/2019

Causale: Cinque per mille anno finanziario 2017

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

##### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 4.104, il Consiglio di amministrazione propone di accantonarne a riserva legale ai sensi dell'art. 2545 quater, comma 1 del c.c., l'importo corrispondente al 30% pari ad euro 1.231, a riserva indivisibile l'importo rimanente ai sensi dell'art.12 L. 904/77, dopo aver versato il 3% dell'utile, pari ad euro 123, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione a norma dell'art. 8 e 11 della L. 59/92 e dell'art. 2545 quater, comma 2 del c.c.