

COOPERATIVA SERVIZI AMBIENTE SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 46100 MANTOVA (MN) VIA GELSO 8 |
| Codice Fiscale | 01588070209 |
| Numero Rea | MN 168328 |
| P.I. | 01588070209 |
| Capitale Sociale Euro | 938560.00 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA (SC) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESSE NCA (829999) |
| 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 | A113645 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte da richiamare | 201.160 | 168.090 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 201.160 | 168.090 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.860 | 4.022 |
| 7) altre | 7.840 | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 9.700 | 4.022 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.436.360 | 2.478.793 |
| 2) impianti e macchinario | 2.591 | 5.538 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 217.416 | 146.568 |
| 4) altri beni | 59.677 | 74.046 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.716.044 | 2.704.945 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.725.744 | 2.708.967 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 146.012 | 138.637 |
| Totale rimanenze | 146.012 | 138.637 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.500.311 | 6.449.242 |
| Totale crediti verso clienti | 7.500.311 | 6.449.242 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 116.571 | 15.100 |
| Totale crediti tributari | 116.571 | 15.100 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 191.458 | 179.610 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 42.221 | 61.090 |
| Totale crediti verso altri | 233.679 | 240.700 |
| Totale crediti | 7.850.561 | 6.705.042 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 4) altre partecipazioni | 113.027 | 13.027 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 113.027 | 13.027 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 186.252 | 292.401 |
| 3) danaro e valori in cassa | 842 | 1.787 |
| Totale disponibilità liquide | 187.094 | 294.188 |
| Totale attivo circolante (C) | 8.296.694 | 7.150.894 |
| D) Ratei e risconti | 14.542 | 7.879 |
| Totale attivo | 11.238.140 | 10.035.830 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 737.400 | 671.775 |
| III - Riserve di rivalutazione | 879.282 | 879.282 |

| | | |
|---|------------------------|------------|
| IV - Riserva legale | 290.440 | 286.404 |
| V - Riserve statutarie | 857.346 | 850.493 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 117.676 ⁽¹⁾ | 117.678 |
| Totale altre riserve | 117.676 | 117.678 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (109.691) | (109.691) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 23.097 | 13.453 |
| Totale patrimonio netto | 2.795.550 | 2.709.394 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 14.729 | 14.064 |
| 4) altri | 225.000 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 239.729 | 14.064 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 290.804 | 240.608 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 80.153 | 76.517 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 80.153 | 76.517 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.517.383 | 2.844.876 |
| Totale debiti verso banche | 2.517.383 | 2.844.876 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 715.420 | 185.972 |
| Totale acconti | 715.420 | 185.972 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.060.484 | 1.678.243 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.060.484 | 1.678.243 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 662.199 | 450.958 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 54.301 |
| Totale debiti tributari | 662.199 | 505.259 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 267.979 | 214.505 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 267.979 | 214.505 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.608.245 | 1.522.693 |
| Totale altri debiti | 1.608.245 | 1.522.693 |
| Totale debiti | 7.911.863 | 7.028.065 |
| E) Ratei e risconti | 194 | 43.699 |
| Totale passivo | 11.238.140 | 10.035.830 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| 13) Riserva di Capitale Sociale | 117.676 | 117.676 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | 2 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 18.876.223 | 17.313.196 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 144.807 | 192.499 |
| Totale altri ricavi e proventi | 144.807 | 192.499 |
| Totale valore della produzione | 19.021.030 | 17.505.695 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 672.226 | 656.086 |
| 7) per servizi | 1.435.556 | 1.356.628 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 3.730.130 | 3.675.721 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 9.037.128 | 8.248.730 |
| b) oneri sociali | 2.645.430 | 2.548.002 |
| c) trattamento di fine rapporto | 709.667 | 678.381 |
| e) altri costi | 4.574 | 2.430 |
| Totale costi per il personale | 12.396.799 | 11.477.543 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.422 | 8.995 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 154.611 | 165.384 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 36.663 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 195.696 | 174.379 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (7.375) | (108.637) |
| 12) accantonamenti per rischi | 225.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 118.502 | 88.376 |
| Totale costi della produzione | 18.766.534 | 17.320.096 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 254.496 | 185.599 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6.578 | 5.182 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.578 | 5.182 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.578 | 5.182 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 46.101 | 43.012 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 46.101 | 43.012 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | (31) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (39.523) | (37.861) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 214.973 | 147.738 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 191.876 | 134.285 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 191.876 | 134.285 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 23.097 | 13.453 |

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 | 23.097 | 13.453 |
| Imposte sul reddito | 191.876 | 134.285 |
| Interessi passivi/(attivi) | 39.523 | 37.830 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | 3.128 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 254.496 | 188.696 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 416.600 | 416.600 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 159.033 | 174.379 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 575.633 | 590.979 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 830.129 | 779.675 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (7.375) | (138.637) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.051.069) | (6.449.242) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 382.241 | 1.678.243 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (6.663) | (7.879) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (43.505) | 43.699 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 683.686 | 2.175.984 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (42.685) | (2.697.832) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 787.444 | (1.918.157) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (39.523) | (37.830) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (144.598) | (137.640) |
| (Utilizzo dei fondi) | (140.739) | (161.928) |
| Totale altre rettifiche | (324.860) | (337.398) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 462.584 | (2.255.555) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (166.578) | (2.871.197) |
| Disinvestimenti | 867 | (2.261) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (16.859) | (19.776) |
| Disinvestimenti | 6.759 | 6.759 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | (100.000) | (13.027) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (275.811) | (2.899.502) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (327.493) | 2.844.876 |
| Accensione finanziamenti | 3.636 | 76.517 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 29.989 | 2.527.851 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (293.868) | 5.449.244 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (107.095) | 294.187 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 292.401 | - |
| Danaro e valori in cassa | 1.787 | - |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 294.188 | - |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 186.252 | 292.401 |
| Danaro e valori in cassa | 842 | 1.787 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 187.094 | 294.188 |

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 23.097.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene ed attesta ai sensi delle disposizioni contenute nella legge 59/92 che la Cooperativa abbia compiutamente perseguito e raggiunto nell'esercizio gli scopi statutari primari.

La Cooperativa Servizi Ambiente società cooperativa è stata costituita il 5/5/1990 ed è regolarmente iscritta alla Sezione Ordinaria della CCIAA di Mantova con il numero Rea 168328 e all'Albo Nazionale delle Cooperative al n. A113645.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La nostra cooperativa svolge la propria attività prevalentemente nel settore dei servizi di pulizia civile ed industriale, del facchinaggio, del confezionamento, della movimentazione interna dei magazzini, dell'attività di outsourcing, delle lavanderie.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono commentati nella Relazione sulla gestione.

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. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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. 2423C.c.e 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.)

In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 a seguito dell'emergenza Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

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.

L'avviamento acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e al 31/12/2019 risulta tutto ammortizzato.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|--------------------------|----------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Impianti specifici | 30% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Mobili e arredi | 12% |
| Radiomobili | 20% |
| Macchine elettr. ufficio | 20% |
| Autocarri | 20% |
| Autovetture | 25% |

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. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate al loro costo di acquisto.

Sono comprese anche le rimanenze riscontrate nei vari cantieri aperti in quanto di rilevante consistenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

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.

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.

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).

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.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

| Descrizione costi | Valore | Di cui da soci | % |
|-------------------|------------|----------------|-------|
| Costo del lavoro | 12.396.798 | 12.192.478 | 98.35 |

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 168.090 | 33.070 | 201.160 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 168.090 | 33.070 | 201.160 |

Il saldo rappresenta la quota di Capitale Sociale sottoscritto ma non ancora versato, a seguito delle norme statutarie e delle delibere societarie che prevedono il versamento delle quote dai soci lavoratori mediante una trattenuta mensile dalla busta paga.

| Descrizione | Importo sottoscritto | Importo richiamato |
|---------------|----------------------|--------------------|
| Soci Ordinari | 200.235 | |
| Soci speciali | 925 | |
| Totale | 201.160 | |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.700 | 4.022 | 5.678 |

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 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 86.853 | 6.269 | 4.000 | 525 | 97.647 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 82.831 | 6.269 | 4.000 | 525 | 93.625 |
| Valore di bilancio | 4.022 | - | - | - | 4.022 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 300 | - | - | 9.800 | 10.100 |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.462 | - | - | 1.960 | 4.422 |
| Totale variazioni | (2.162) | - | - | 7.840 | 5.678 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 87.153 | 6.269 | 4.000 | 10.325 | 107.747 |

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 85.293 | 6.269 | 4.000 | 2.485 | 98.047 |
| Valore di bilancio | 1.860 | - | - | 7.840 | 9.700 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.716.044 | 2.704.945 | 11.099 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 3.222.075 | 118.588 | 1.165.662 | 624.441 | 5.130.766 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 743.282 | 113.050 | 1.019.094 | 550.395 | 2.425.821 |
| Valore di bilancio | 2.478.793 | 5.538 | 146.568 | 74.046 | 2.704.945 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 27.000 | 380 | 128.960 | 9.369 | 165.709 |
| Ammortamento dell'esercizio | 69.433 | 3.328 | 58.112 | 23.739 | 154.612 |
| Totale variazioni | (42.433) | (2.948) | 70.848 | (14.370) | 11.097 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 3.249.075 | 118.969 | 1.294.621 | 633.810 | 5.296.475 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 812.715 | 116.378 | 1.077.205 | 574.133 | 2.580.431 |
| Valore di bilancio | 2.436.360 | 2.591 | 217.416 | 59.677 | 2.716.044 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146.012 | 138.637 | 7.375 |

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 | 138.637 | 7.375 | 146.012 |
| Totale rimanenze | 138.637 | 7.375 | 146.012 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.850.561 | 6.705.042 | 1.145.519 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.449.242 | 1.051.069 | 7.500.311 | 7.500.311 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 15.100 | 101.471 | 116.571 | 116.571 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 240.700 | (7.021) | 233.679 | 191.458 | 42.221 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.705.042 | 1.145.519 | 7.850.561 | 7.808.340 | 42.221 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti in quanto crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati 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 e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|------------------|
| Crediti documentati da fatture | 6.083.139 |
| Fatture da emettere | 1.255.693 |
| Fondo svalutazione crediti | (61.816) |
| Note di credito da emettere | (6.220) |
| Crediti sbf | 229.515 |
| TOTALE | 7.500.311 |

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 233.679 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|----------------|
| Anticipi a soci viaggi e trasferte | 400 |
| Finanziamenti a soci | 42.221 |
| Depositi cauzionali | 1.701 |
| Crediti vs/erario dipendenti | 91.332 |
| Fornitori c/ anticipi | 15.908 |
| Altri | 82.117 |
| TOTALE | 233.679 |

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 | 7.500.311 | 7.500.311 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 116.571 | 116.571 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 233.679 | 233.679 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.850.561 | 7.850.561 |

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 | 25.743 | 25.743 |
| Utilizzo nell'esercizio | 590 | 590 |
| Accantonamento esercizio | 36.663 | 36.663 |
| Saldo al 31/12/2019 | 61.816 | 61.816 |

Si è proceduto al parziale utilizzo del fondo svalutazione crediti a seguito di proposta, da parte del legale della società, di saldo e stralcio della posizione relativa alla fattura n.118/04 per l'inesigibilità del credito.

Si è provveduto ad incrementare il fondo, accantonando l'importo di € 36.663 per far fronte ad eventuali inadempienze future.

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 113.027 | 13.027 | 100.000 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altre partecipazioni non immobilizzate | 13.027 | 100.000 | 113.027 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 13.027 | 100.000 | 113.027 |

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono così costituite:

- Quota sociale nel Consorzio C.I.C.L.A.T. SC di € 12.924, al quale la cooperativa ha aderito nel 2004;
- Quota di partecipazione Cooperativa O.P.A.S di € 100.000, alla quale abbiamo aderito, per l'acquisizione della partecipazione, il giorno 01 aprile 2019.

Tali quote sono allocate nella voce "Partecipazioni in imprese cooperative e consorzi";

- Quota sociale nel Consorzio CONAST di € 103; tale quota è allocata nella voce "Altre partecipazioni".

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 187.094 | 294.188 | (107.094) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 292.401 | (106.149) | 186.252 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.787 | (945) | 842 |
| Totale disponibilità liquide | 294.188 | (107.094) | 187.094 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.542 | 7.879 | 6.663 |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.879 | 6.663 | 14.542 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.879 | 6.663 | 14.542 |

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

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|---------------|
| Risconti attivi assicurazioni | 12.634 |
| Altri risconti attivi | 1.908 |
| | 14.542 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.795.550 | 2.709.394 | 86.156 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 671.775 | - | 66.650 | 1.025 | | 737.400 |
| Riserve di rivalutazione | 879.282 | - | - | - | | 879.282 |
| Riserva legale | 286.404 | 4.036 | - | - | | 290.440 |
| Riserve statutarie | 850.493 | 6.853 | - | - | | 857.346 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 117.678 | (2) | - | - | | 117.676 |
| Totale altre riserve | 117.678 | (2) | - | - | | 117.676 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (109.691) | - | - | - | | (109.691) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.453 | (13.453) | - | - | 23.097 | 23.097 |
| Totale patrimonio netto | 2.709.394 | (2.566) | 66.650 | 1.025 | 23.097 | 2.795.550 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|----------------|
| 13) Riserva di Capitale Sociale | 117.676 |
| Totale | 117.676 |

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 |
|--------------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 737.400 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | 879.282 | A,B |
| Riserva legale | 290.440 | A,B |
| Riserve statutarie | 857.346 | A,B,C,D |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|------------------------------|
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | - | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 117.676 | A,B,C |
| Totale altre riserve | 117.676 | A,B,C |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | (109.691) | D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 2.772.453 | |

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 |
|--|---------|------------------------------|
| 13) Riserva di Capitale Sociale | 117.676 | A,B,C |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 117.676 | |

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 statutaria, rivalutazione, altre riserve, perdite portate a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|---|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 475.200 | 271.881 | 1.772.615 | 48.409 | 2.568.105 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | (48.409) | (48.409) |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | 14.523 | 30.274 | | 44.797 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | 199.050 | | 54.873 | | 253.923 |
| - Decrementi | (2.475) | | (120.000) | (3.612) | (126.087) |
| - Fondo Mutualistico 3% | | | | 1.452 | 1.452 |
| - Remunerazione soci sovventori | | | | 2.160 | 2.160 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 13.453 | 13.453 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 671.775 | 286.404 | 1.737.762 | 13.453 | 2.709.394 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | (13.453) | (13.453) |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | 4.036 | 6.853 | | 10.889 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | 66.650 | | | | 66.650 |
| - Decrementi | (1.025) | | (2) | (2.564) | (3.591) |
| - Fondo mutualistico 3% | | | | 404 | 404 |
| - Remunerazione soci sovventori | | | | 2.160 | 2.160 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 23.097 | 23.097 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 737.400 | 290.440 | 1.744.613 | 23.097 | 2.795.550 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 239.729 | 14.064 | 225.665 |

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | Totale |
|-------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| Per trattamento di quiescenza | 14.064 | 736 | (71) | 14.729 |
| Altri | | 225.000 | | 225.000 |
| Totale | 14.064 | 225.736 | (71) | 239.729 |

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 14.064 | - | 14.064 |

| | | | |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 736 | 225.000 | 225.736 |
| Utilizzo nell'esercizio | (71) | - | (71) |
| Totale variazioni | 665 | 225.000 | 225.665 |
| Valore di fine esercizio | 14.729 | 225.000 | 239.729 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 225.000, risulta così composta: Fondo Oneri Retributivi; in bilancio al n.4) Altri (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Tali incrementi derivano dal futuro rinnovo del CCNL Multiservizi.

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 290.804 | 240.608 | 50.196 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 240.608 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 639.308 |
| Utilizzo nell'esercizio | 589.112 |
| Totale variazioni | 50.196 |
| Valore di fine esercizio | 290.804 |

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).

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 31 dicembre 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.L. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla Tesoreria Inps).

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.911.863 | 7.028.065 | 883.798 |

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 soci per finanziamenti | 76.517 | 3.636 | 80.153 | - | 80.153 |
| Debiti verso banche | 2.844.876 | (327.493) | 2.517.383 | 2.517.383 | - |
| Acconti | 185.972 | 529.448 | 715.420 | 715.420 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.678.243 | 382.241 | 2.060.484 | 2.060.484 | - |
| Debiti tributari | 505.259 | 156.940 | 662.199 | 662.199 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 214.505 | 53.474 | 267.979 | 267.979 | - |
| Altri debiti | 1.522.693 | 85.552 | 1.608.245 | 1.608.245 | - |
| Totale debiti | 7.028.065 | 883.798 | 7.911.863 | 7.831.710 | 80.153 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Debiti verso banche | 2.517.383 |
| Acconti | 715.420 |
| Debiti verso fornitori | 2.060.484 |
| Debiti tributari | 662.199 |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 267.979 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 80.153 |
| Altri debiti | 1.608.245 |
| Totale | 7.911.863 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 2.517.383, 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 per € 19.855 e anticipi da factoring per € 695.565.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i debiti verso Fornitori, in quanto debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti verso l'Erario per addizionale regionale, comunale, ritenute conto dipendenti, debito Iva, imposta sostitutiva 17% su rivalutazione TFR, altri debiti tributari derivanti dalla "rateizzazione" di cartella esattoriale; accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono stati

iscritti debiti per imposta Ires per euro 52.865 al netto di acconti versati per € 28.234 e al credito esercizio precedente di € 3.148; Iva € 50.408; Irpef dipendenti € 311.661; Addizionale Regionale € 10.440; Addizionale Comunale € 4.880; altri € 124.315, debito per saldo IRAP 2019 di € 107.629.

Ai fini contabili per i bilanci ancora non approvati, e che sono relativi all'esercizio appena chiuso, stando al tenore letterale dell'articolo 24 del D.L. 34/2020 si deve ritenere che l'imposta IRAP è comunque dovuta e vada iscritta in bilancio per l'intero importo; gli Amministratori, non propendendo per l'imputazione della cancellazione del saldo Irap 2019 pari ad Euro 107.629,00 al bilancio 2019; si iscriverà nel 2020, per il saldo a debito Irap dell'anno 2019, che secondo la norma in esame non è dovuto, una sopravvenienza attiva (non imponibile).

I "Debiti verso soci" derivano da quote sociali, versate mensilmente dai soci. Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari ad Euro 2.535.504, comprensivo dei mutui passivi esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti vs Fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi ed abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso soci" derivano da quote sociali, versate mensilmente dai soci.

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 soci per finanziamenti | 80.153 | 80.153 |
| Debiti verso banche | 2.517.383 | 2.517.383 |
| Acconti | 715.420 | 715.420 |
| Debiti verso fornitori | 2.060.484 | 2.060.484 |
| Debiti tributari | 662.199 | 662.199 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 267.979 | 267.979 |
| Altri debiti | 1.608.245 | 1.608.245 |
| Debiti | 7.911.863 | 7.911.863 |

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 non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 80.153 | 80.153 |
| Debiti verso banche | 2.517.383 | 2.517.383 |
| Acconti | 715.420 | 715.420 |
| Debiti verso fornitori | 2.060.484 | 2.060.484 |
| Debiti tributari | 662.199 | 662.199 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 267.979 | 267.979 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|--|------------------|
| Altri debiti | 1.608.245 | 1.608.245 |
| Totale debiti | 7.911.863 | 7.911.863 |

Movimentazione dei mutui e prestiti

| Banca erogante tipo rata | Debito residuo31/12 /2018 | Erogazioni | Rimborsi | Debito residuo31/12 /2019 | Rimborsi entro 12 mesi | Scadenza | Tasso |
|--------------------------|---------------------------|------------|----------|---------------------------|------------------------|----------|-------|
| Banca intesa | | 300.000 | | 300.000 | 300.000 | 16/06/20 | 1.16% |
| UBI banca | | 250.000 | | 250.000 | 250.000 | 10/12/20 | 1.90% |
| Pop.Emilia Rom | | 260.000 | | 260.000 | 260.000 | 16/06/20 | 1.80% |
| Pop.Emilia Rom | | 40.000 | | 40.000 | 40.000 | 16/06/20 | 1.80% |
| Banco Popolare | | 300.000 | 149.382 | 150.618 | 150.618 | 27/06/20 | 1.65% |
| Banca prossima | 250.179 | | 49.821 | | | 28/05/19 | 2.10% |
| Pop.Emilia Rom | 250.000 | | 250.000 | | | 03/06/19 | 1.80% |
| Banco Popolare | 150.711 | | 149.289 | | | 26/06/19 | 1.80% |
| UBI banca | 200.000 | | 200.000 | | | 10/12/20 | 1.90% |
| Pop.Emilia Rom | | 250.000 | 250.000 | | | 26/12/19 | 1.80% |

Variazioni del prestito sociale

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2018 | 76.517 |
| Versamenti del periodo | 4.190 |
| Interessi capitalizzati | 1.046 |
| Prelievi | 1.600 |
| Saldo al 31/12/2019 | 80.153 |

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Nel corso dell'anno, in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale al tasso lordo dell' 1,80%,

| | Descrizione | 31/12/2019 |
|---|--|------------|
| A | Valore del prestito sociale | 80.153 |
| B | Patrimonio netto di riferimento | 2.809.577 |
| C | Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto | 0,0237 |

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C. R. del 3 marzo 1994

Il rapporto tra prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

| Scadenza | Quota in scadenza |
|---------------|-------------------|
| | 80.153 |
| Totale | 80.153 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 194 | 43.699 | (43.505) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 43.699 | (43.505) | 194 |
| Totale ratei e risconti passivi | 43.699 | (43.505) | 194 |

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

| Descrizione | Importo |
|---------------|------------|
| Ratei passivi | 194 |
| Totale | 194 |

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.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.021.030 | 17.505.695 | 1.515.335 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 18.876.223 | 17.313.196 | 1.563.027 |
| Altri ricavi e proventi | 144.807 | 192.499 | (47.692) |
| Totale | 19.021.030 | 17.505.695 | 1.515.335 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Categoria | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Vendite e prestazioni a terzi | 14.724.757 | 15.095.283 | (370.526) |
| Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi | 4.151.466 | 2.217.913 | 1.933.553 |
| Totale | 18.876.223 | 17.313.196 | 1.563.027 |

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 |
|----------------------------|---------------------------|
| Servizi di pulizia | 3.806.635 |
| Servizi di confezionamento | 8.211.079 |
| Servizi di facchinaggio | 6.177.490 |
| Servizi di lavanderia | 200.362 |
| Spese di trasporto | 39.161 |
| Gestione verde | 38.141 |
| Altre | 403.355 |
| Totale | 18.876.223 |

Ricavi per tipologia committente

| Categoria | Importo | Percentuale |
|----------------------|---------|-------------|
| Committente pubblico | 160.726 | 0.85% |

| Categoria | Importo | Percentuale |
|------------------|-------------------|-------------|
| Soggetti privati | 18.715.497 | 99.15% |
| Totale | 18.879.233 | 100% |

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 | 18.876.223 |
| Totale | 18.876.223 |

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

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.766.534 | 17.320.096 | 1.446.438 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 672.226 | 656.086 | 16.140 |
| Servizi | 1.435.556 | 1.356.628 | 78.928 |
| Godimento di beni di terzi | 3.730.130 | 3.675.721 | 54.409 |
| Salari e stipendi | 9.037.128 | 8.248.730 | 788.398 |
| Oneri sociali | 2.645.430 | 2.548.002 | 97.428 |
| Trattamento di fine rapporto | 709.667 | 678.381 | 31.286 |
| Altri costi del personale | 4.574 | 2.430 | 2.144 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 4.422 | 8.995 | (4.573) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 154.611 | 165.384 | (10.773) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 36.663 | | 36.663 |
| Variazione rimanenze materie prime | (7.375) | (108.637) | 101.262 |
| Accantonamento per f.do oneri retributivi | 225.000 | | 225.000 |
| Oneri diversi di gestione | 118.502 | 88.376 | 30.126 |
| Totale | 18.766.534 | 17.320.096 | 1.446.438 |

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.

I costi sono così suddivisi:

| Descrizione | Retribuzione | Oneri sociali | Accantonamento TFR e trattamento quiescenza |
|---------------|------------------|------------------|---|
| Soci | 8.888.307 | 2.605.179 | 698.992 |
| Non soci | 153.394 | 40.251 | 10.675 |
| Totale | 9.041.701 | 2.645.430 | 709.667 |

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad accantonare € 36.663 quale fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi ed oneri

Si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, procedere alla costituzione e all'accantonamento di una somma di € 225.000 per oneri retributivi, derivanti dal rinnovo del CCNL Multiservizi.

Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende le imposte deducibili, tasse smaltimento rifiuti, tasse di circolazione, imposta di bollo, spese contrattuali ed amministrative, IMU, diritti camerali, multe e ammende e quote associative.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (39.523) | (37.861) | (1.662) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 6.578 | 5.182 | 1.396 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (46.101) | (43.012) | (3.089) |
| Utili (perdite) su cambi | | (31) | 31 |
| Totale | (39.523) | (37.861) | (1.662) |

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 | 42.531 |
| Altri | 3.570 |
| Totale | 46.101 |

| Descrizione | Soci | Altre | Totale |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | | 33.147 | 33.147 |
| Interessi ritardato pagam. | | 2.157 | 2.157 |
| Interessi su mutui | | 9.384 | 9.384 |
| Interessi su finanziamenti | 1.414 | 1.414 | 1.414 |
| Arrotondamento | | (1) | (1) |
| Totale | 1.414 | 46.101 | 46.101 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | 1 | 1 |
| Interessi su finanziamenti | 3.789 | 3.789 |
| Altri proventi | 6.576 | 6.576 |
| Arrotondamento | 1 | 1 |
| Totale | 6.578 | 6.578 |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 191.876 | 134.285 | 57.591 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 191.876 | 134.285 | 57.591 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| IRES | 84.247 | 27.633 | 56.614 |
| IRAP | 107.629 | 106.652 | 977 |
| Totale | 191.876 | 134.285 | 57.591 |

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 | 214.973 | |
| Utile di esercizio | 23.097 | |
| Variazioni in aumento | 517.185 | |
| Variazioni in diminuzione | (189.250) | |
| Reddito imponibile | 351.032 | |
| Onere fiscale | 24% | 84.247 |
| Ires corrente sul reddito dell'esercizio | | 84.247 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 12.912.958 | |
| Variazioni in aumento | 59.446 | |
| Variazioni in diminuzione | 0 | |
| Totale | 12.972.405 | |
| Deduzioni art.11 Dlgs. 446/97 | (10.212.697) | |
| Valore produzione netta | 2.759.708 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 107.629 |
| | 0 | |
| Irap corrente per l'esercizio | | 107.629 |

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 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 12 | 14 | (2) |
| Operai | 466 | 427 | 39 |
| Totale | 478 | 441 | 37 |

La forza lavoro risulta così composta:

| Organico | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Lavoratori ordinari soci | 468 | 430 | 38 |
| Lavoratori dipendenti | 10 | 11 | (1) |
| Totale | 478 | 441 | 37 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale per il personale dipendente da imprese esercenti servizi di pulizia e servizi integrati/multiservizi.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 13 |
| Operai | 327 |
| Totale Dipendenti | 340 |

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

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 11.440 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-----------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Soci sovventori | 2 | 120.000 | 2 | 120.000 |
| Totale | 2 | - | 2 | - |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Le cauzioni definitive in essere rappresentano le garanzie rilasciate dalla Compagnia di Assicurazione UNIPOLSAI ai sensi dell'art.103 D.lgs 18/06/2016 n.50 (Nuovo Codice degli Appalti) a favore degli Enti Pubblici con i quali la Cooperativa ha stipulato contratti di appalto. Tali cauzioni di importo pari al 10% del valore complessivo dell'appalto con facoltà di riduzione del 50% in quanto in possesso della certificazione di qualità UNI ISO 9011:2018, garantiscono alla stazione appaltante il puntuale rispetto dei termini, le corrette modalità di esecuzione dei servizi ed il risarcimento dei danni derivati da eventuali inadempimenti.

Oltre alle garanzie definitive, ai sensi dell'art. 93 del D.lgs 50 del 18/06/2016 (Codice degli Appalti) sono previste anche quelle provvisorie che rappresentano le garanzie per la mancata sottoscrizione del contratto dopo l'aggiudicazione dovuta ad ogni fatto riconducibile all'affidatario per la mancata comprova del possesso dei requisiti dichiarati, per la mancata produzione della documentazione richiesta e necessaria per la stipula del contratto, o all'adozione dell'informazione antimafia interdittiva emessa ai sensi degli artt. 84 e 91 del D.lgs 06/09/2011 n. 159.

Tali garanzie vengono presentate a favore degli Enti in fase di partecipazione alle gare d'appalto, il loro importo è pari al 2% del prezzo base di gara con facoltà di ridurlo del 50% in quanto in possesso della Certificazione di Qualità UNI EN ISO 9001:2015 oltre al 20% del possesso della Certificazione di Qualità UNI EN ISO 14001:2015.

| | Importo |
|---------------------|---------|
| Garanzie | 51.646 |
| di cui reali | 51.646 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha in essere operazioni con parti correlate.

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.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra Cooperativa, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali: Fondo Integrazione Salariale

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;

- ricorso agli ammortizzatori sociali (FIS causale "Covid 19")
- ricorso al godimento delle ferie residue anni precedenti.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: approvvigionamento di tutti i DPI e dispositivi previsti dai protocolli di emergenza sanitaria, nonché stesura di apposito regolamento ed informativa con l'obiettivo di fornire indicazioni operative finalizzate ad incrementare le misure precauzionali di contenimento per contrastare l'epidemia sui luoghi di lavoro.

La società ha fruito della seguente misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- moratorie mutui e rinegoziazione delle condizioni previste con gli Istituti bancari.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31 /12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513.

Vengono fornite nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

La Cooperativa non ha effettuato ristorni.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono non state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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 | 23.097 |
|---|------|--------|
| Destinazione: | | |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92 | Euro | 693 |

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2019 | Euro | 23.097 |
| a remunerazione soci sovventori | Euro | 416 |
| Attribuzione: | | |
| a riserva legale | Euro | 6.929 |
| a riserva statutaria | Euro | 15.059 |

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Antonino Aiello

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto AIELLO ANTONINO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 25/05/2020

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della C.S.A. Cooperativa Servizi Ambiente Società Cooperativa

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della C.S.A. Cooperativa Servizi Ambiente Società Cooperativa, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della C.S.A. Cooperativa Servizi Ambiente Società Cooperativa al 31 dicembre 2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della C.S.A. Cooperativa Servizi Ambiente Società Cooperativa, con il bilancio d'esercizio della stessa al 31 dicembre 2019. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della C.S.A. Cooperativa Servizi Ambiente Società Cooperativa al 31 dicembre 2019.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

-la tipologia dell'attività svolta;

-la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018).

È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Gli amministratori hanno correttamente rappresentato i criteri utilizzati nella gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 per il conseguimento degli scopi statutari, in conformità al carattere mutualistico della Cooperativa.

Nel rispetto della mutualità prevalente di cui art.2512, comma 1, n.1c.c., la cooperativa ha concretamente posto in essere il mantenimento e lo sviluppo dell'occupazione per i propri soci, il rispetto della solidarietà, la giusta distribuzione dei guadagni e un lavoro equamente remunerato.

La Cooperativa è una Cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile: si avvale prevalentemente, nello svolgimento dell'attività, della prestazione lavorativa dei soci. La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

| Descrizione costi | Valore | Di cui da soci | % |
|--------------------------|---------------|-----------------------|----------|
| Costo del lavoro | 12.396.798 | 12.192.478 | 98.35 |

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate

dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Organo Amministrativo sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del Collegio Sindacale presso la sede della società.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.; - nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.12;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore iscritto ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta ammortizzato (quest'anno definitivamente) con un criterio sistematico per un periodo di 5 anni;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

La Cooperativa ha adottato tutti i provvedimenti di cautela e di azione previsti dalle normative che si sono via via evolute nel corso dei primi mesi del 2020, in primis per la tutela della salute dei componenti del Consiglio di Amministrazione, dei propri soci ed anche per la prevenzione di impatti di natura economico finanziario e patrimoniale in genere, al fine di tutelare la continuità aziendale.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Mantova, 11 Giugno 2020

Il collegio sindacale

Pini Dott.ssa Maria Gabriella (Presidente)

Dall'Oglio Dott.ssa Giovanna (Sindaco effettivo)

Guiotto Dott. Guido (Sindaco effettivo)