

COOPERATIVA SERVIZI AMBIENTE SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	46100 MANTOVA (MN) VIA GELSO 8
Codice Fiscale	01588070209
Numero Rea	MN 168328
P.I.	01588070209
Capitale Sociale Euro	771575.00
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	210.455	201.160
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	210.455	201.160
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.214	1.860
7) altre	8.710	7.840
Totale immobilizzazioni immateriali	12.924	9.700
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.402.831	2.436.360
2) impianti e macchinario	15.010	2.591
3) attrezzature industriali e commerciali	299.676	217.416
4) altri beni	59.680	59.677
Totale immobilizzazioni materiali	2.777.197	2.716.044
Totale immobilizzazioni (B)	2.790.121	2.725.744
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	207.997	146.012
Totale rimanenze	207.997	146.012
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.650.395	7.500.311
Totale crediti verso clienti	7.650.395	7.500.311
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.918	116.571
Totale crediti tributari	158.918	116.571
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.869	191.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.880	42.221
Totale crediti verso altri	401.749	233.679
Totale crediti	8.211.062	7.850.561
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	113.234	113.027
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	113.234	113.027
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	360.693	186.252
3) danaro e valori in cassa	582	842
Totale disponibilità liquide	361.275	187.094
Totale attivo circolante (C)	8.893.568	8.296.694
D) Ratei e risconti	7.446	14.542
Totale attivo	11.901.590	11.238.140
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	771.575	737.400
III - Riserve di rivalutazione	879.282	879.282

IV - Riserva legale	297.369	290.440
V - Riserve statutarie	872.405	857.346
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	117.675 ⁽¹⁾	117.676
Totale altre riserve	117.675	117.676
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(109.691)	(109.691)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.139	23.097
Totale patrimonio netto	2.840.754	2.795.550
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	14.475	14.729
2) per imposte, anche differite	21.786	-
4) altri	225.000	225.000
Totale fondi per rischi ed oneri	261.261	239.729
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.520	290.804
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.413	80.153
Totale debiti verso soci per finanziamenti	83.413	80.153
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.404.629	2.517.383
Totale debiti verso banche	3.404.629	2.517.383
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.498	715.420
Totale acconti	287.498	715.420
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.238.626	2.060.484
Totale debiti verso fornitori	2.238.626	2.060.484
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.661	662.199
Totale debiti tributari	433.661	662.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.436	267.979
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.436	267.979
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.867.876	1.608.245
Totale altri debiti	1.867.876	1.608.245
Totale debiti	8.575.139	7.911.863
E) Ratei e risconti	7.916	194
Totale passivo	11.901.590	11.238.140

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
13) Riserva di Capitale Sociale	117.676	117.676
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.549.912	18.876.223
5) altri ricavi e proventi		
altri	132.765	144.807
Totale altri ricavi e proventi	132.765	144.807
Totale valore della produzione	18.682.677	19.021.030
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	649.271	672.226
7) per servizi	1.423.288	1.435.556
8) per godimento di beni di terzi	3.980.549	3.730.130
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.060.188	9.037.128
b) oneri sociali	2.603.100	2.645.430
c) trattamento di fine rapporto	701.227	709.667
e) altri costi	2.708	4.574
Totale costi per il personale	12.367.223	12.396.799
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.394	4.422
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.087	154.611
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	36.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.481	195.696
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(61.985)	(7.375)
12) accantonamenti per rischi	-	225.000
14) oneri diversi di gestione	90.609	118.502
Totale costi della produzione	18.531.436	18.766.534
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	151.241	254.496
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.522	6.578
Totale proventi diversi dai precedenti	3.522	6.578
Totale altri proventi finanziari	3.522	6.578
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.149	46.101
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.149	46.101
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.627)	(39.523)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	101.614	214.973
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.689	191.876
imposte differite e anticipate	21.786	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.475	191.876
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.139	23.097

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.139	23.097
Imposte sul reddito	89.475	191.876
Interessi passivi/(attivi)	49.627	39.523
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	151.241	254.496
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	416.600	416.600
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.481	159.033
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(21.786)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	477.295	575.633
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	628.536	830.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(61.985)	(146.012)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(150.084)	(7.500.311)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	178.142	2.060.484
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.096	(14.542)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.722	194
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(480.637)	2.859.670
Totale variazioni del capitale circolante netto	(499.746)	(2.740.517)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	128.790	(1.910.388)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.627)	(39.523)
(Imposte sul reddito pagate)	(202.841)	(147.953)
(Utilizzo dei fondi)	(469.352)	113.933
Totale altre rettifiche	(721.820)	(73.543)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(593.030)	(1.983.931)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(140.106)	(2.871.523)
Disinvestimenti	867	867
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.377)	(20.881)
Disinvestimenti	6.759	6.759
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(207)	(113.027)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(147.064)	(2.997.805)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	887.246	2.517.383
Accensione finanziamenti	3.260	80.153
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	23.770	2.571.293
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	914.276	5.168.829
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	174.182	187.093

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.252	-
Danaro e valori in cassa	842	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	187.094	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	360.693	186.252
Danaro e valori in cassa	582	842
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	361.275	187.094

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 12.139

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 scopo statutari primari.

La Cooperativa Servizi Ambiente società cooperativa è stata costituita il 05/05/1990 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.

Attività svolte

La Nostra Società, svolge la propria attività nel settore dei servizi di pulizia civile ed industriale, del facchinaggio, del confezionamento, della movimentazione interna dei magazzini, dell'attività di outsourcing e 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 31/12/2020 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. 2423 C.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 delle 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.

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

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

La pandemia mondiale Covid-19 scoppiata a fine 2019 ha influito sul bilancio del 2020 ed anche 2021 rendendo necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

A causa della riduzione dell'attività e al minor utilizzo delle attrezzature si è reso necessario optare per il calcolo gli ammortamenti dei beni ammortizzabili materiali al 50% supponendo una maggior durata dei cespiti utilizzati. La riduzione degli ammortamenti è dovuta ad un fisiologico calo di lavoro nei cantieri in cui operiamo con nostri mezzi quali Bonferraro in cui non viene più effettuato il servizio dei medicali, e cantieri dove ci sono state flessioni di lavoro causa pandemia ovvero i Consorzi Agrari ed Opas.

Secondo l'OIC – che, con il documento interpretativo n.9, ha approfondito l'operatività dell'opzione - la deroga risulta applicabile ai singoli beni delle immobilizzazioni, a singoli gruppi di immobilizzazioni o all'intera voce di bilancio.

L'ammortamento sospeso risulta essere di € 78.086 che ha generato imposte differite Irap ed Ires per un totale di € 21.786. I beni immateriali sono stati ammortizzati al 100%.

Verrà deliberata in sede di approvazione del bilancio, l'apposita riserva vincolata, ai sensi della Legge 126/2020, pari alla quota dell'ammortamento sospeso di € 78.086. Si rileva che il mantenimento dell'originario piano di ammortamento ai fini fiscali comporta l'emersione di una differenza temporanea imponibile con la necessità di iscrivere imposte differite nell'apposito Fondo imposte differite per il conseguente effetto fiscale.

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 31/12/2020 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 aliquota 20%.

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, modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà per il minor utilizzo causa di totale o parziale chiusura di cantieri per pandemia Covid-19.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	7,5%
Impianti specifici	15,00%
Costruzioni leggere	5,00%
Mobili e arredi	6,00%
Radiomobili	10,00%
Macchine elettr. ufficio	10,00%
Autocarri	10,00%
Autovetture	12.50%

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 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 stati stanziati in anni precedenti 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. Nel 2020 è stato iscritto, altresì, un Fondo imposte differite che è scaturito dalla possibilità di effettuare in tutto o in parte l'ammortamento dei beni materiali o immateriali prevista dal DL n. 104/2020.

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.

A seguito di poste temporanee di bilancio sono state calcolate imposte differite Irap per € 3.045 e Ires per € 18.741.

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	12.367.222	12.213.612	98,76

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.

Per l'approvazione del bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'art.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 ed imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi”.

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	201.160	9.295	210.455
Totale crediti per versamenti dovuti	201.160	9.295	210.455

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

Descrizione	Importo sottoscritto
Soci Ordinari	209.855
Soci Speciali	600
Totale	210.455

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.924	9.700	3.224

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	87.153	6.269	4.000	10.325	107.747
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.293	6.269	4.000	2.485	98.047
Valore di bilancio	1.860	-	-	7.840	9.700
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.080	-	-	3.538	7.618
Ammortamento dell'esercizio	1.726	-	-	2.668	4.394
Totale variazioni	2.354	-	-	870	3.224

	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 fine esercizio					
Costo	91.233	6.269	4.000	13.862	115.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.019	6.269	4.000	5.152	102.440
Valore di bilancio	4.214	-	-	8.710	12.924

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.777.197	2.716.044	61.153

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	3.249.075	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.400	13.793	111.096	12.950	139.239
Ammortamento dell'esercizio	34.929	1.374	28.836	12.947	78.086
Totale variazioni	(33.529)	12.419	82.260	3	61.153
Valore di fine esercizio					
Costo	3.250.475	121.752	1.403.848	644.957	5.421.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	847.644	106.742	1.104.172	585.277	2.643.835
Valore di bilancio	2.402.831	15.010	299.676	59.680	2.777.197

Tenuto presente della grave crisi mondiale dovuta all'emergenza covid-19 e sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile beni immobili e mobili strumentali dovuta ad un minor utilizzo degli stessi abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 a contabilizzare gli ammortamenti delle immobilizzazioni al 50% . La Cooperativa ha anche usufruito di un contributo sotto forma di credito di imposta di € 12.298 a fronte delle spese ed investimenti per la messa in sicurezza dei luoghi di lavoro da pandemia covid-19.

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha contabilizzato ricavi per contributi in conto impianti per un importo complessivo di euro 605,00 a seguito di nuovi investimenti come previsto dalla Legge 160/2019, art. 1, commi 184-197 e dalla Legge 178/2020 art. 1, commi 1051-1063.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
207.997	146.012	61.985

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	146.012	61.985	207.997
Totale rimanenze	146.012	61.985	207.997

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.211.062	7.850.561	360.501

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	7.500.311	150.084	7.650.395	7.650.395	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.571	42.347	158.918	158.918	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	233.679	168.070	401.749	359.869	41.880
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.850.561	360.501	8.211.062	8.169.182	41.880

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto crediti con scadenza inferiore a 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 flutti 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 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.267.179
Fatture da emettere	1.400.690
Fondo svalutazione crediti	(61.816)
Note di credito da emettere	(4.497)
Crediti sbf	48.839
TOTALE	7.650.395

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 401.749 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a soci viaggi e trasferte	250
Finanziamento a soci	37.065
Depositi cauzionali	4.113
Crediti verso erario dipendenti	145.843
Fornitori c/ anticipi	35.839
Inps	79.455
Altri	99.184
TOTALE	401.749

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	7.650.395	7.650.395
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.918	158.918
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	401.749	401.749
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.211.062	8.211.062

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	61.816	61.816
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento esercizio	0	0
Saldo al 31/12/2020	61.816	61.816

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
113.234	113.027	207

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	113.027	207	113.234
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	113.027	207	113.234

Le partecipazioni iscritte a 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 O.P.A.S. di € 100.000 alla quale la Cooperativa ha aderito nel 2019.

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

- Quota sociale del Consorzio CONAST di € 310.

Tale quota è allocata nella voce "Altre partecipazioni". Nel corso del 2020 abbiamo aderito per un ulteriore importo di € 207.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
361.275	187.094	174.181

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	186.252	174.441	360.693
Denaro e altri valori in cassa	842	(260)	582
Totale disponibilità liquide	187.094	174.181	361.275

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.446	14.542	(7.096)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	5.680	5.680
Risconti attivi	14.542	(12.776)	1.766
Totale ratei e risconti attivi	14.542	(7.096)	7.446

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	1.028
Altri risconti attivi di ammontare non apprezzabile	738
Ratei Attivi	5.680
TOTALE	7.446

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.840.754	2.795.550	45.204

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	737.400	34.175	-	-		771.575
Riserve di rivalutazione	879.282	-	-	-		879.282
Riserva legale	290.440	6.929	-	-		297.369
Riserve statutarie	857.346	15.059	-	-		872.405
Altre riserve						
Varie altre riserve	117.676	(1)	-	-		117.675
Totale altre riserve	117.676	(1)	-	-		117.675
Utili (perdite) portati a nuovo	(109.691)	-	-	-		(109.691)
Utile (perdita) dell'esercizio	23.097	-	-	23.097	12.139	12.139
Totale patrimonio netto	2.795.550	(1)	147.313	114.247	12.139	2.840.754

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva di Capitale Sociale	117.676
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	117.675

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	771.575	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	879.282	A,B
Riserva legale	297.369	A,B
Riserve statutarie	872.405	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	117.675	A,B,C
Totale altre riserve	117.675	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	2.828.615	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	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
Totale	117.675	

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	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		4036	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 precedente				23.097	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	737.400	290.440	1.744.613	23.097	2.795.550
Destinazione del risultato dell'esercizio				(23.097)	(23.097)
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		6.929	15.059		21.988
Altre variazioni					
- Incrementi	35.650				35.650
- Decrementi	(1.475)		(1)	(1.109)	(2.585)
-Fondo mutualistico 3%			693		693
-Remunerazione soci sovventori			416		416
Risultato dell'esercizio corrente				12.139	12.139
Alla chiusura dell'esercizio corrente	771.575	297.369	1.759.671	12.139	2.840.754

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
261.261	239.729	21.532

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni
Per trattamento di quiescenza	14.729	359	(613)	14.475
Per imposte, anche differite		21.786		21.786
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	225.000			225.000
Totale	239.729	22.145	(613)	261.261

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	14.729	-	225.000	239.729
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	359	21.786	-	-
Altre variazioni	(613)	-	-	-
Totale variazioni	(254)	21.786	-	21.532
Valore di fine esercizio	14.475	21.786	225.000	261.261

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 21.786 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 225.000, è stato costituito nel 2019 quale Fondo Oneri Retributivi.

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
216.520	290.804	(74.284)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	290.804
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	630.686
Utilizzo nell'esercizio	704.970
Totale variazioni	(74.284)
Valore di fine esercizio	216.520

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 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. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.575.139	7.911.863	663.276

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	80.153	3.260	83.413	-	83.413
Debiti verso banche	2.517.383	887.246	3.404.629	3.404.629	-
Acconti	715.420	(427.922)	287.498	287.498	-
Debiti verso fornitori	2.060.484	178.142	2.238.626	2.238.626	-
Debiti tributari	662.199	(228.538)	433.661	433.661	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	267.979	(8.543)	259.436	259.436	-
Altri debiti	1.608.245	259.631	1.867.876	1.867.876	-
Totale debiti	7.911.863	663.276	8.575.139	8.491.726	83.413

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	3.404.629
Acconti	287.498
Debiti verso fornitori	2.238.626
Debiti tributari	433.661
Debiti verso istituti previdenziali assistenziali	259.436
Debiti verso soci per finanziamenti	83.413
Altri	1.867.876
TOTALE	8.575.139

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 3.404.629, 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 € 2.901 e anticipazioni da factoring per € 284.597.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i debiti verso i 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, imposta sostitutiva 17% su rivalutazione TFR, ritenute d'acconto professionisti, altri debiti tributari derivanti dalla "rateizzazione" di cartelle esattoriale; accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a Euro 35.279 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 31.942, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 386. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 32.410, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 55.697. Si evidenzia che con riferimento all'art.1 comma 24 D.L. 34/2020 si considera virtualmente versato il primo acconto Irap di Euro 21.606, che è stato sottratto dall'Irap dovuta per l'anno 2020.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 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	83.413	83.413
Debiti verso banche	3.404.629	3.404.629
Acconti	287.498	287.498
Debiti verso fornitori	2.238.626	2.238.626
Debiti tributari	433.661	433.661
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.436	259.436
Altri debiti	1.867.876	1.867.876
Debiti	8.575.139	8.575.139

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti seguenti non 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	83.413	83.413
Debiti verso banche	3.404.629	3.404.629
Acconti	287.498	287.498
Debiti verso fornitori	2.238.626	2.238.626
Debiti tributari	433.661	433.661
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.436	259.436
Altri debiti	1.867.876	1.867.876
Totale debiti	8.575.139	8.575.139

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante	Debito residuo	Erogazioni	Rimborsi 2020	Debito residuo	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso
UBI Banca	-	250.000,00	-	250.000,00	250.000,00	16/12/2021	1,70
BPER	-	260.000,00	216.481,55	43.518,45	43.518,45	14/01/2021	2,05
BPER		40.000,00	33.304,84	6.695,16	6.695,16	14/01/2021	2,05

Banco Popolare		300.000,00	124.399,13	175.600,87	175.600,87	14/07/2021	1,65
Banca Intesa		400.000,00	333.171,78	66.828,22	66.828,22	22/01/2021	1,16
BPER		260.000,00	-	260.000,00	260.000,00	14/06/2021	2,50
Banca Intesa		400.000,00	-	400.000,00	400.000,00	11/06/2021	1,20
Banca Intesa	300.000,00	-	300.000,00	-	-	16/06/2020	1,16
UBI Banca	250.000,00	-	250.000,00	-	-	10/12/2020	1,90
BPER	260.000,00	-	260.000,00	-	-	16/08/2020	1,80
BPER	40.000,00	-	40.000,00	-	-	16/06/2020	1,80
Banco Popolare	150.618,00	-	150.618,00	-	-	27/06/2020	1,65
TOTALE	1.000.618,0	1.910.000,0	1.707.975,3	1.202.642,7	1.202.642,7		

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	80.153
Versamenti del periodo	2.160
Interessi capitalizzati	1.100
Saldo al	83.413

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 del 1.80%.

	Descrizione	31/12/2020
A	Valore del prestito sociale	83.313
B	Patrimonio netto di riferimento	2.840.756
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	2.932%

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 il 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
	83.413
Totale	83.413

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.916	194	7.722

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	194	3.513	3.707
Risconti passivi	-	4.209	4.209
Totale ratei e risconti passivi	194	7.722	7.916

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	3.707
Risconti passivi	4.209
TOTALE	7.916

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.682.677	19.021.030	(338.353)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.549.912	18.876.223	(326.311)
Altri ricavi e proventi	132.765	144.807	(12.042)
Totale	18.682.677	19.021.030	(338.353)

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	13.605.959	16.658.310	(3.052.351)
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi	4.943.953	2.217.913	2.726.040
Totale	18.549.912	18.876.223	(326.311)

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	4.082.485
Servizi di confezionamento	6.845.287
Servizi di facchinaggio	6.787.593
Servizi di lavanderia	180.604
Servizi di trasporto	19.756
Servizi di gestione verde	22.765
Altre	611.422
Totale	18.549.912

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	112.148	0,60%
Soggetti privati	18.437.761	99,40%
Totale	18.549.912	100,00%

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	18.549.912
Totale	18.549.912

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.531.436	18.766.534	(235.098)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	649.271	672.226	(22.955)
Servizi	1.423.288	1.435.556	(12.268)
Godimento di beni di terzi	3.980.549	3.730.130	250.419
Salari e stipendi	9.060.188	9.037.128	23.060
Oneri sociali	2.603.100	2.645.430	(42.330)
Trattamento di fine rapporto	701.227	709.667	(8.440)
Altri costi del personale	2.708	4.574	(1.866)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.394	4.422	(28)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	78.087	154.611	(76.524)
Svalutazioni crediti attivo circolante		36.663	(36.663)
Variazione rimanenze materie prime	(61.985)	(7.375)	(54.610)
Accantonamento per rischi		225.000	(225.000)
Oneri diversi di gestione	90.609	118.502	(27.893)
Totale	18.531.436	18.766.534	(235.098)

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	8.945.416	2.575.336	692.861
Non soci	114.772	30.472	8.366
Totale	9.060.188	2.605.808	701.227

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

A causa emergenza Covid-19 l'attività produttiva ha subito un calo e conseguentemente la durata utile del cespite si è allungata. Si specifica che gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva valutato per l'esercizio 2020 nel 50% del loro potenziale annuo. La riduzione degli ammortamenti è dovuta ad un fisiologico calo di lavoro nei cantieri in cui operiamo con nostri mezzi quali Bonferraro in cui non viene più effettuato il servizio dei medicali, e cantieri dove ci sono state flessioni di lavoro causa pandemia ovvero i Consorzi Agrari ed Opas.

Di seguito nella tabella si evidenzia la sospensione degli ammortamenti effettuati nel 2020:

Categoria bene	Ammortamento 100%	Ammortamento sospeso 50%
Fabbricati industriali	67.719	33.859
Fabbricati civili	2.140	1.070
Attrezzatura industriale e commerciale	57.672	28.836
Impianti e macchinari	2.749	1.374
Macchine elettroniche ufficio	6.568	3.284
Mobili e arredi	4.247	2.124
Automezzi	13.800	6.900
Radiomobili	1.278	639
Totale	156.173	78.086

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

Ritendo i nostri crediti solvibili ed avendo già accantonato fondi in anni precedenti per l'esercizio in corso non si è ritenuto procedere ad altri accantonamenti su crediti.

Accantonamento per rischi e oneri

Non si è ritenuto opportuno accantonare altri importi per rischi ed oneri. Quelli esistenti in bilancio al 31/12/2020 riguardano fondi di € 225.000, stanziati nel 2019 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, imposte di bollo, spese contrattuali ed amministrative, IMU, diritti camerali, multe ed ammende e quote associative.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(49.627)	(39.523)	(10.104)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.522	6.578	(3.056)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(53.149)	(46.101)	(7.048)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(49.627)	(39.523)	(10.104)

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	50.730
Altri	2.419
Totale	53.149

Descrizione	Controllate	Collegate	Cooperative e consorzi	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari					38.290	38.290
Interessi rit. pagamento					933	933
Interessi su mutui					12.440	12.440
Interessi su finanziamenti				1.486		1.486
Totale				1.486	51.663	53.149

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	10	10

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	3.508	3.508
Arrotondamento	4	4
Totale	3.522	3.522

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
89.475	191.876	(102.401)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte dell'esercizio:	67.689	191.876	(124.187)
IRES	35.279	84.247	(48.968)
IRAP	32.410	107.629	(75.219)
Imposte differite (anticipate)	21.786		21.786
IRES	18.741		18.741
IRAP	3.045		3.045
Totale	89.475	191.876	(102.401)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per euro 67.689 e imposte anticipate per euro 21.786.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato al lordo degli acconti delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto attiene l'Irap si precisa che quanto esposto in bilancio è al lordo dell'acconto versato e al netto del primo acconto "figurativo" anno 2020 di euro 21.606.

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 post imposte	33.939	
Variazioni in aumento	225.065	
Variazioni in diminuzione	(112.009)	
Reddito imponibile	146.995	
aliquota Ires 24%		35.279
IRES Corrente		35.279
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
50% ammortamenti ridotti	78.087	

Descrizione	Valore	Imposte
aliquota Ires 24%		18.741
IRES Differita		18.741

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.518.463	
Variazioni in aumento	43.425	
Variazione in diminuzione	(90.990)	
Valore della produzione lorda	12.470.898	
Deduzione art.11, comma1 lettera a) del D.Lgs n.446	(6.751.897)	
Altre deduzioni	(4.334.003)	
Totale	1.384.998	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
IRAP Teorico	0	54.015
Irap figurativo		(21.605)
IRAP dell'esercizio		32.410
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	78.071	
aliquota Irap 3.9%		3.045
Totale Irap differita		3.045

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

Fiscalità differita

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 21.786. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRAP
Imposte differite:	78.086	18.740	78.086	3.045
Totale	78.086	18.470	78.086	3.045

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	78.086	78.086
Totale differenze temporanee imponibili	78.086	78.086
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.741	3.045
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	18.741	3.045

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
78.086	24,00%	18.741	3,90%	3.045

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	14	12	(2)
Operai	475	466	(9)
Totale	489	478	(11)

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Lavoratori soci ordinari	417	394	23
Lavoratori soci speciali	64	74	(10)
Lavoratori dipendenti	8	10	(2)
Totale	489	478	11

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	14
Operai	475
Totale Dipendenti	489

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	1	120.000	1	120.000
Totale	1	120.000	1	120.000

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 Assicurazioni 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 controprova 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 di 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	56.003
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, l'attività della 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 per alcune delle attività esercitate, ad esempio il confezionamento, 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:

- organizzazione dell'attività su turni;
- introduzione del “lavoro agile” per alcuni profili professionali;
- 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 i 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 delle seguenti misure 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 nella gestione della liquidità aziendale:

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

Data la rapida evoluzione del fenomeno, è difficile esprimere previsioni quantitative circa gli impatti del Covid-19 sui risultati economico-finanziari, ma la società continua a monitorare con estrema attenzione l'evolversi degli avvenimenti, ed è pronta a gestire questa situazione con il massimo impegno e professionalità.

Per quanto concerne l'esercizio in chiusura, in funzione delle notizie e dei dati acquisiti sino ad oggi, riscontrata l'adeguata struttura economico-patrimoniale e finanziaria della società, palesata anche dagli indicatori commentati nella Relazione sulla Gestione, si ritiene che per l'esercizio 2020 sussistano e requisiti di continuità aziendale ex art. 2423 bis n. 1 c.c., nel senso attuato tecnicamente dal Principio Contabile OIC n. 11.

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 non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni eccetto che:

- | | |
|--|-------------|
| • Credito di imposta per sanificazione e DPI- art.125 DL 34/2020 | € 12.298,00 |
| • Credito di imposta investimenti in beni strumentali L.160/2019 – anno 2020 | € 840,00 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	12.139
Destinazione:		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	364
a remunerazione socio sovventore	euro	2.166
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	3.642
a riserva utili indisponibile L.126/2020	Euro	5.967

e altresì di costituire la riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter della L.60/2020 pari ad € 78.086 così composta:

- € 5.967 da destinazione utile d'esercizio;
- € 72.119 da riserve disponibili già iscritte nel patrimonio della società.

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, 18/05/2021