

# Bilancio Economico al 31.12.2020



*Cisiamme!*



**C.I.S. RUBICONE - SOC. COOP. SOCIALE**

# C.I.S. RUBICONE - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Savignano Sul Rubicone
<b>Codice Fiscale</b>	01465520409
<b>Numero Rea</b>	ROMAGNA 197375
<b>P.I.</b>	01465520409
<b>Capitale Sociale Euro</b>	46.406 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	812100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A115174

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.558	600
II - Immobilizzazioni materiali	888.169	673.307
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.350	6.110
Totale immobilizzazioni (B)	901.077	680.017
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	269.932	8.397
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.271	542.451
Totale crediti	400.271	542.451
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	366.274	167.295
Totale attivo circolante (C)	1.036.477	718.143
D) Ratei e risconti	753	3.146
Totale attivo	1.938.307	1.401.306
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	46.406	10.518
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	621.840	591.035
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	120.579	30.999
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	788.825	632.552
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	374.275	436.286
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	474.583	329.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.604	0
Totale debiti	775.187	329.971
E) Ratei e risconti	20	2.497
Totale passivo	1.938.307	1.401.306

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.424.283	1.131.270
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.324	4.324
altri	138.371	348.374
Totale altri ricavi e proventi	149.695	352.698
Totale valore della produzione	1.573.978	1.483.968
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	379.311	65.789
7) per servizi	134.704	109.572
8) per godimento di beni di terzi	1.080	2.583
9) per il personale		
a) salari e stipendi	851.620	946.693
b) oneri sociali	130.658	154.660
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	98.076	97.108
c) trattamento di fine rapporto	63.507	68.642
d) trattamento di quiescenza e simili	1.435	1.255
e) altri costi	33.134	27.211
Totale costi per il personale	1.080.354	1.198.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.462	30.363
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	539	240
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.923	30.123
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.813	2.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.275	32.871
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(261.535)	2.997
14) oneri diversi di gestione	43.107	30.614
Totale costi della produzione	1.447.296	1.442.887
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.682	41.081
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	13
Totale proventi diversi dai precedenti	7	13
Totale altri proventi finanziari	7	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.246	74
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.246	74
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.239)	(61)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	123.443	41.020
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.864	10.021
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.864	10.021

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	120.579	30.999
------------------------------------	---------	--------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

## Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## Andamento delle Gestione e riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'anno 2020, caratterizzato dalla Pandemia Sars-Covid 19 è stato un anno estremamente diverso, per alcuni aspetti molto complesso: abbiamo dovuto cambiare totalmente il nostro modo di vivere, lavorare e di gestire le relazioni.

Ciò nonostante abbiamo sempre cercato di mantenere un elevato grado di attenzione, attuando un protocollo di sicurezza che ha preso in considerazione tutte le criticità lavorative preservando tutte quelle situazioni più rischiose. Nonostante lavoro non si sia mai totalmente fermato (fermo totale del settore lavanderia e parziale per le pulizie per il solo periodo marzo- maggio 2020 e ricorso all'accesso al FIS - Fondo di Integrazione Salariale) non abbiamo riscontrato focolai né tanto meno si sono rilevati casi riconducibili all'attività lavorativa.

I pochi casi di positività Covid riscontrati fra i lavoratori sono tutti riconducibili a contatti extralavorativi e nessun altro è stato rilevato positivo al tracing di routine. Questo dato è un indicatore valido a ulteriore conferma che le procedure di contenimento adottate sono sempre state adeguate.

L'esercizio concluso che oltre ad averci messo alla prova per le motivazioni sopra riportate è stato anche un anno di notevole importanza per la Cooperativa:

- ha posto le basi per una crescita e un ampliamento non di poco conto: la modifica statutaria con l'implementazione del ramo "A" per i servizi assistenziali,
- si è realizzata l'acquisizione del ramo di azienda dalla Ditta Robur srl del Project financing con il Comune di Savignano della "Concessione Loculi Cimiteriali",
- si è realizzato la ristrutturazione del fabbricato che ospita la nuova Casa famiglia
- è stata avviata l'attività di sanificazione da Covid 19

Tali iniziative hanno permesso di chiudere un bilancio d'esercizio decisamente positivo (al contrario del trend nazionale):

- si registra infatti un aumento del valore della produzione del 6,06 %
- un avanzo di esercizio mai riscontrato negli anni precedenti.

L'esercizio 2020 riflette quindi, ancor più, un risultato positivo di una cooperativa sana, affidabile ed in crescita.

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

### CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

### CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.



## Correzione di errori rilevanti

### CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## Criteri di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

In particolare la classe è composta da:

- I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, e nel caso specifico da software informatici, che sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione (cinque esercizi), comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.



Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine ufficio elettroniche: 20%

- autoveicoli: 25%

## PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### PARTECIPAZIONI NON IMMOBILIZZATE

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## RIMANENZE

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

## CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

#### CREDITI TRIBUTARI

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### DEBITI

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **COSTI E RICAVI**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 901.077 (€ 680.017 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	10.272	1.147.954	6.110	1.164.336
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.672	474.647		484.319
Valore di bilancio	600	673.307	6.110	680.017
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.497	385.788	5.240	392.525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	80.264	0	80.264
Ammortamento dell'esercizio	539	67.923		68.462
Altre variazioni	0	(22.739)	0	(22.739)
Totale variazioni	958	214.862	5.240	221.060
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	11.769	1.298.926	11.350	1.322.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.211	410.757		420.968
Valore di bilancio	1.558	888.169	11.350	901.077

Fra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti costi d'impianto e ampliamento in corso di ammortamento (5 esercizi) per Euro 1.198.

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

##### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 11.350 (€ 6.110 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	6.110	6.110
Valore di bilancio	6.110	6.110
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	5.240	5.240
Totale variazioni	5.240	5.240
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	11.350	11.350
Valore di bilancio	11.350	11.350

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	490.353	(142.156)	348.197	348.197	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.827	18.228	33.055	33.055	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.271	(18.252)	19.019	19.019	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>542.451</b>	<b>(142.180)</b>	<b>400.271</b>	<b>400.271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 366.274 (€ 167.295 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	164.639	199.804	364.443
Denaro e altri valori in cassa	2.656	(825)	1.831
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>167.295</b>	<b>198.979</b>	<b>366.274</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 753 (€ 3.146 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.146	(2.393)	753
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.146	(2.393)	753

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 788.825 (€ 632.552 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.518	0	0	35.888	0	0		46.406
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	591.035	0	0	0	0	30.805		621.840
<b>Totale altre riserve</b>	591.035	0	0	0	0	30.805		621.840
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.999	0	0	0	30.999	0	120.579	120.579
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	632.552	0	0	35.888	30.999	30.805	120.579	788.825

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	621.840
<b>Totale</b>	621.840

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto



Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	46.406	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	621.840	UTILI	A - B	0	0	0
Totale altre riserve	621.840			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>668.246</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				668.246		
Residua quota distribuibile				(668.246)		

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 374.275 (€ 436.286 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	436.286
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(62.011)
Totale variazioni	(62.011)
Valore di fine esercizio	374.275

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	36.398	13.322	49.720	49.720	0	0
Debiti verso banche	170	353.010	353.180	52.576	300.604	73.816
Debiti verso altri finanziatori	711	(711)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	52.544	87.737	140.281	140.281	0	0
Debiti tributari	22.957	5.294	28.251	28.251	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.161	(27.836)	22.325	22.325	0	0
Altri debiti	167.030	14.400	181.430	181.430	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>329.971</b>	<b>445.216</b>	<b>775.187</b>	<b>474.583</b>	<b>300.604</b>	<b>73.816</b>

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	775.187	775.187

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 20 (€ 2.497 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.497	(2.477)	20
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.497</b>	<b>(2.477)</b>	<b>20</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

#### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravv. attive da chiusura accertamenti fiscali anni pregressi	17.907	sopravv. attive
<b>Totale</b>	17.907	

Gli importi citati derivano dalla chiusura di un contenzioso fiscale del 2013 chiuso nel corso dell'esercizio.

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

#### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	2.864	0	0	0	
<b>Totale</b>	2.864	0	0	0	0

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	0
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	5
<b>Operai</b>	40
<b>Altri dipendenti</b>	0
<b>Totale Dipendenti</b>	46

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	20.000

A detti compensi devono essere aggiunti gli oneri assistenziali e previdenziali dovuti ai sensi di legge.

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.150
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.150

A tale importo deve essere aggiunto il contributo previdenziale di legge del 4%

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si precisa che la società ha goduto di fidejussioni rilasciate da terzi (istituti di credito) per appalti e per lo svolgimento della propria attività, ma non ha rilasciato garanzie a favore di terzi.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **Operazioni con parti correlate**

Non sono state concluse operazioni con parti correlate.

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

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, salvo l'emergenza COVID-19 di cui sono già stati esposti gli effetti.

31/12/2020

## **Informazioni relative alle cooperative**

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

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

Vengono espone di seguito alcune indicazioni obbligatorie ai sensi della vigente normativa sulle Cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### **Documentazione della prevalenza ( art. 2513 del c.c.)**

Ai sensi dell'art. 2513 del C.C segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio corrente- così come in quello precedente- ha intrattenuto rapporti economici nei confronti del Soci tali da consentire il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

In particolare:

<b>COSTO DEL LAVORO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>%</b>
COSTO DEL LAVORO SOCI	735.268	68,06%	722.162	60,26%
COSTO DEL LAVORO NON SOCI	345.086	31,94%	476.299	39,74%
<b>TOTALE</b>	<b>1.080.354</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.198.461</b>	<b>100,00%</b>

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

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

Gli Amministratori evidenziano che nel corso dell'esercizio sono state rispettate le procedure previste per l'ammissione dei soci così come stabilite dalla legge ed in particolare:

- l'ammissione di un nuovo socio viene fatta con deliberazione degli amministratori su domanda dell'interessato.
- la comunicazione di ammissione e' comunicata all'interessato e annotata a cura degli amministratori nel libro soci.
- Il nuovo socio deve versare l'importo della quota associativa che e' determinato in euro 25.00.

Il Consiglio di Amministrazione quindi, nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura, ha osservato le norme previste dalla legge e dallo statuto. In particolare si sono sempre adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta tenendo conto cioè delle potenzialità della Cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti oggettivi e soggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio al raggiungimento degli scopi sociali. Durante l'esercizio il consiglio ha valutato e ammesso n. 10 Soci, accolto le domande di recesso di n. 2 Soci e deliberato l'esclusione di 15472 soci

Al termine dell'esercizio il numero dei soci della Cooperativa è di 57 unità di cui 53 cooperatori lavoratori, 4 volontari, e 0 Ente Pubblico.

Il Capitale sociale sottoscritto alla medesima data ammonta a Euro 46.406,34

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

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

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative a mutualità prevalente con numero A115174 come prescritto dall'art. 2512 Cod. Civ.

Nella determinazione del ristorno, l'Organo amministrativo si è attenuto alle disposizioni previste dallo Statuto sociale e dall'apposito regolamento mutualistico. Per quanto concerne il calcolo dell' "avanzo mutualistico" (ossia dal margine ristornabile ai soci), come evidenziato nelle tabelle di seguito riportate, si fa presente che l'importo che si propone di attribuire ai soci a titolo di ristorno non risulta superiore rispetto al risultato della gestione mutualistica derivante dall'attività svolta con i soci – ottenuta moltiplicando l'avanzo di gestione complessivo per la percentuale di attività svolta con i soci rispetto all'attività totale-; né superiore all'ulteriore limite rappresentato dal 30% dei trattamenti retributivi complessivi spettanti ai soci lavoratori, in conformità con la formula indicata dal Ministero dello Sviluppo Economico nel verbale di revisione cooperativa.

#### **Determinazione della percentuale di attività svolta con i Soci**

TIPOLOGIA DI ATTIVITA'	Euro	%
ATTIVITA' SVOLTA CON I SOCI	645.548	66,52%
ATTIVITA' SVOLTA CON TERZI NON SOCI	345.086	33,48%
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.030.634</b>	<b>100,00%</b>

Si evidenzia che il calcolo di cui sopra non tiene conto delle somme appostate a bilancio a titolo di ristorno ai soci, pertanto è per questo motivo che il calcolo differisce dalla percentuale di prevalenza calcolata ai sensi dell'art. 2513 C.C

#### **Determinazione dell'avanzo complessivo di gestione e dell'avanzo mutualistico (ammontare massimo attribuibile ai soci a titolo di ristorno)**

Utile netto di Bilancio – Voce 21 del Conto Economico	120.579
+ Ristorni imputati a Conto Economico	49.720
- Saldo aggregato "D" se positivo	0
	0

- saldo (se positivo) degli elementi di entità e/o incidenza eccezionali indicati in Nota integrativa ai sensi del n. 18 art. 2427 C.C ed estranei allo scopo mutualistico	
Avanzo mutualistico	170.299
Applicazione % attività svolta con i soci	66,52%
<b>Ammontare massimo di ristorno attribuibile ai Soci (A)</b>	<b>113.282</b>

### Determinazione del 30% dei trattamenti economici complessivi (art. 3 Legge 142/2001)

Totale trattamenti economici complessivi erogati ai Soci (Ral Soci presenti al 31/12/20)	497.198
<b>Applicazione percentuale massima di ristorno pari al 30% dei trattamenti economici complessivi (B)</b>	<b>149.159</b>
IMPORTO MASSIMO RISTORNABILE (importo minore fra A e "B")	113.282
<b>IMPORTO RISTORNO PROPOSTO DAL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>49.720</b>

### Modalità di Erogazione del ristorno

Il Consiglio d'Amministrazione, considerando il buon esito della gestione, raggiunto soprattutto attraverso l'impegno di tutti i Soci, ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente Bilancio, propone all'assemblea di attribuire a titolo di Ristorno ai Soci la somma di € 49.720 provvedendo alla sua liquidazione mediante erogazione diretta.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Contributi GSE ( fotovoltaico) – bonifici incassati per Euro 3.435,74
- Contributo CCIAA della Romagna su prestito garantito dal Cooperfidi Italia Soc. Coop per Euro 7.000,00
- Cinque per mille – Euro 198,75
- Credito di imposta per sanificazioni per Euro 4.125,00

Oltre ad essi, la società ha beneficiato dei contributi, aiuti e sovvenzione pubblicato nel Registro Nazionale Aiuti di Stato.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Euro 3.618 (pari al 3% dell'utile ) al Fondosviluppo SPA ex art.8 e 11 della legge 59/1992

la restante parte a Riserva Legale Indivisibile.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo amministrativo**

Il presidente del C.d.A.

SIMONA DELLA VITTORIA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

La sottoscritta Bianchi Daniela, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.