

LA PICCOLA CAROVANA Soc.Coop. Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|-------------------------------------|
| Sede in | Via Ligabue, 215/1 CREVALCORE BO |
| Codice Fiscale | 02363141207 |
| Numero Rea | BO 433789 |
| P.I. | 02363141207 |
| Capitale Sociale Euro | 116.365 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889900 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A154614 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.980 | 13.083 |
| 5) avviamento | 9.011 | 9.895 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 460 | 920 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 17.451 | 23.898 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 228.196 | 248.120 |
| 2) impianti e macchinario | 10.070 | 10.392 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 95.682 | 124.961 |
| 4) altri beni | 314.668 | 510.178 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 324.750 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 973.366 | 893.651 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 79.959 | 79.909 |
| Totale partecipazioni | 79.959 | 79.909 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 79.959 | 79.909 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.070.776 | 997.458 |
| C) Attivo circolante | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.982.593 | 2.750.261 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.529 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 2.987.122 | 2.750.261 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 38.808 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 529.423 | 607.039 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 568.231 | 607.039 |
| 4) verso controllanti | | |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 69.209 | 40.340 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.656 | 0 |
| Totale crediti tributari | 79.865 | 40.340 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 23.415 | 232.399 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.310 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 26.725 | 232.399 |
| Totale crediti | 3.661.943 | 3.630.039 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.072.581 | 1.042.540 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.990 | 5.323 |
| Totale disponibilità liquide | 1.074.571 | 1.047.863 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.736.514 | 4.677.902 |
| D) Ratei e risconti | 115.071 | 124.941 |
| Totale attivo | 5.922.361 | 5.800.301 |

| Passivo | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 116.365 | 120.140 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 590.468 | 590.468 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1.059.279 | 1.172.619 |
| Totale altre riserve | 1.059.279 | 1.172.619 |
| 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 | 112.885 | (113.374) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.878.997 | 1.769.853 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 142.832 | 142.832 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 142.832 | 142.832 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 756.086 | 674.631 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 542.255 | 440.746 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.222.905 | 1.094.589 |
| Totale debiti verso banche | 1.765.160 | 1.535.335 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 39 |
| Totale acconti | 0 | 39 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 611.170 | 930.279 |
| Totale debiti verso fornitori | 611.170 | 930.279 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.738 | 32.630 |
| Totale debiti tributari | 13.738 | 32.630 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 87.966 | 90.793 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 87.966 | 90.793 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 321.259 | 310.605 |
| Totale altri debiti | 321.259 | 310.605 |
| Totale debiti | 2.799.293 | 2.899.681 |
| E) Ratei e risconti | 345.153 | 313.304 |
| Totale passivo | 5.922.361 | 5.800.301 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.233.455 | 5.642.887 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 125.872 | 39.417 |
| altri | 201.798 | 339.080 |
| Totale altri ricavi e proventi | 327.670 | 378.497 |
| Totale valore della produzione | 5.561.125 | 6.021.384 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 714.552 | 726.959 |
| 7) per servizi | 923.538 | 1.207.671 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 218.111 | 326.756 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.304.557 | 2.554.045 |
| b) oneri sociali | 539.742 | 556.599 |
| c) trattamento di fine rapporto | 158.112 | 153.322 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 1.843 | 2.016 |
| Totale costi per il personale | 3.004.254 | 3.265.982 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.448 | 6.828 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 267.567 | 276.920 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 33.597 | 14.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 307.612 | 297.748 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 228.950 | 243.000 |
| Totale costi della produzione | 5.397.017 | 6.068.116 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 164.108 | (46.732) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 8 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 8 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------|-----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 64 | 52 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 64 | 52 |
| Totale altri proventi finanziari | 64 | 52 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 50.250 | 59.478 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 50.250 | 59.478 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (50.186) | (59.418) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 113.922 | (106.150) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.037 | 7.224 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.037 | 7.224 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 112.885 | (113.374) |

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 | 112.885 | (113.374) |
| Imposte sul reddito | 1.037 | 7.224 |
| Interessi passivi/(attivi) | 50.186 | 59.426 |
| (Dividendi) | - | (8) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 164.108 | (46.732) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 158.112 | 153.322 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 274.015 | 283.748 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | 14.000 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 432.127 | 451.070 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 596.235 | 404.338 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (236.861) | 249.825 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (319.109) | (218.014) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 9.870 | (35.810) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 31.849 | 6.938 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 193.853 | (159.763) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (320.398) | (156.824) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 275.837 | 247.514 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (50.186) | (59.478) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.037) | (7.224) |
| Dividendi incassati | - | 60 |
| (Utilizzo dei fondi) | (117.515) | (125.094) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (1.582) | - |
| Totale altre rettifiche | (170.320) | (191.736) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 105.517 | 55.778 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (353.206) | (46.060) |
| Disinvestimenti | 48.362 | 54.106 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (1.200) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (50) | (16.900) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 35 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (304.859) | (10.054) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 273.962 | 194.682 |
| (Rimborso finanziamenti) | (44.137) | (286.475) |
| Mezzi propri | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Aumento di capitale a pagamento | 200 | 1.150 |
| (Rimborso di capitale) | (3.975) | (7.762) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | (5.078) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 226.050 | (103.483) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 26.708 | (57.759) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.042.540 | 1.101.164 |
| Danaro e valori in cassa | 5.323 | 4.458 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.047.863 | 1.105.622 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.072.581 | 1.042.540 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 1.990 | 5.323 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.074.571 | 1.047.863 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La cooperativa sociale, ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. Si dà evidenza che al rigo "Investimenti di attività finanziarie non immobilizzate" è stato inserito l'importo di Euro 34,00 rilevato ad incremento della riserva indivisibile e riferito alla rinuncia di restituzione della quota di un socio a suo tempo sottoscritta e versata, il cui recesso è avvenuto nel corso dell'esercizio.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società LA PICCOLA CAROVANA Soc.Coop. Sociale è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non detiene partecipazioni di controllo.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati nell'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello Stato Patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) Individuazione e classificazione delle immobilizzazioni
- b) Determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri
- c) Indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
- d) Competenza delle voci per ratei e risconti.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile in riferimento ai principi contabili adottati nell'esercizio in esame.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non vi sono errori commessi relativi a fatti noti agli amministratori, tuttavia, con riferimento agli esercizi 2018 e 2019 si segnala che sono presenti in bilancio, talune rettifiche inerenti ad operazioni di verifica e/o di rendicontazione sulle attività sociali della nostra cooperativa, che hanno generato sopravvenienze attive e passive iscritte nelle rispettive voci economiche di riferimento. Si richiama il dettaglio di tali poste nel punto specifico della presente nota inerente le poste straordinarie.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri

D.Lgs.vo 139/2015 - Costo ammortizzato

La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.Lgs.vo 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e debiti di natura commerciale, a quelli con tasso di interesse esplicito e nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Si specifica che gli eventuali effetti derivanti dalla adozione delle norme del D.Lgs.vo 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali andranno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (o perdite) portati a nuovo" del Patrimonio Netto.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il valore delle immobilizzazioni riguarda Software, Avviamento, nonché alla voce residuale delle "altre immobilizzazioni immateriali" che sono inerenti le spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi sostenute dalla Cooperativa per adeguare le strutture condotte in affitto o in affidamento tramite la società consortile capofila e relative alla complesso

ricettivo dell'Albergo "Pallone", nonché al capannone in prossimità della sede di Crevalcore, in corso di acquisizione, tramite rent to buy. Tali interventi, meglio dettagliati in calce alla relativa tabella, sono inerenti ad adeguamenti impianti, servizi igienici etc.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|----------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20% |
| Avviamento | 5,56% |
| Altre immobilizzazioni immateriali: Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare | 20% |

In riferimento all'applicazione della disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, si attesta che per le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio non è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisizione.

Non risultano iscritti in bilancio contributi pubblici ricevuti relativamente all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. La Società non si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento prevista dalla Legge 126/2020.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, nel rispetto dei presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'organo di controllo a suo tempo in carica. La posta è inerente ad operazioni di acquisto di licenze c/terzi concluse negli esercizi 2010 e 2016, rilevate al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori ed ammortizzate entro il limite legale o contrattuale previsto per le stesse. La percentuale di ammortamento applicata prevede il limite di 18 anni previsto dall'art. 103 c.3 TUIR e considera la vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono inerenti ad acquisizione di software, nonché a spese di manutenzione straordinaria eseguite su immobili condotti in locazione. Il dettaglio viene riportato nella corrispondente tabella.

Non vi sono iscritti in bilancio beni immateriali generati internamente.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori direttamente imputabili e sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono imputate a conto economico.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Non sono presenti immobilizzazioni realizzate internamente in economia.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento così effettuato trova riferimento nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), ritenuti congrui. Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio applicano le aliquote di ammortamento ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I beni inferiori a €. 516,46, sono stati iscritti nelle rispettive categorie di appartenenza, ma ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Terreni e Fabbricati: | |
| Fabbricati Strumentali | 3% |
| Costruzioni Leggere | 10% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| | |
| Attrezzature industriali e commerciali: | |
| Attrezzatura specifica | 15% |
| Attrezzatura varia e minuta | 15% |
| Altri beni | |
| Mobili e Arredi | 15% |
| Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Insegne | 15% |
| Stigliatura | 10% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, non sono nemmeno presenti cespiti temporaneamente non usati ma destinati ad uso futuro.

Le attrezzature industriali e commerciali, in quanto costantemente rinnovate, complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili di anno in anno rispetto alla loro entità, valore e composizione, non vengono ammortizzate sistematicamente ma tali acquisti vengono direttamente spesati a conto economico come "attrezzature di consumo".

In riferimento all'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione si dà atto che la Società non ha acquisito cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisto.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente e la Società non si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento prevista dall'art. 60 D.L.104/20 convertito nella L. 126/20.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Tali contributi sono inerenti il credito di imposta derivante dal "Bonus investimenti" di cui alla Legge 160/2019.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, si dà atto che l'unica svalutazione iscritta in bilancio è quella inerente l'immobile strumentale adibito a sede sociale pari a €. 240.000,00 iscritta in esercizi precedenti. Per tutti gli altri beni non è stato necessario operare svalutazioni in quanto non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore.

Terreni e fabbricati

Gli immobili sociali sono costituiti dal fabbricato strumentale adibito a sede sociale acquisito nel 2009, che viene ammortizzato in quote annuali costanti.

Si dà atto che, in continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi, non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono inerenti a due preliminari di vendita sottoscritti e relativi a due capannoni e ad un'area attrezzata. Tali importi sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento, di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La società non ha applicato la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto le partecipazioni immobilizzate non sono oggetto di un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente partecipate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante, non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come già specificato in premessa, in quanto, per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo pari a €. 95.987,61 e che, nell'esercizio, si è incrementato per l'accantonamento previsto dalla norma fiscale, nonché di un accantonamento specifico in relazione ad un credito di dubbia esigibilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Non sono presenti ratei o risconti attivi superiori a 5 esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata nel corso degli esercizi 2016 e 2017 per investimenti di migliorie delle aree attrezzate condotte in affitto in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Purtroppo, a causa dell'emergenza epidemiologica non si è potuto proseguire con i lavori programmati per l'esercizio 2020 e il fondo non ha avuto movimentazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio la cui fattura è pervenuta nell'esercizio successivo. Per tutti i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Risultano iscritti in bilancio risconti passivi relativi alla ripartizione del credito di imposta sui beni strumentali ex L. 160/2019 superiori a 5 anni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività Mutualistica

La società, essendo cooperativa sociale, è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie C.C. Sebbene quindi, così come riportato anche dall'UGDC Roma nel proprio documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - di ottobre 2005, la presente Società sia esonerata dal dare dimostrazione del rispetto della prevalenza, in quanto, tra l'altro, società costituita e operante nel rispetto delle norme contenute della legge 8 novembre 1991, n. 381, di seguito, nella sezione "Altre informazioni" si riporta il c.d. indice di lavoro, a conferma di quanto detto.

Prospettiva della Continuità Aziendale

Come già specificato in questa Nota, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito in un arco temporale futuro corrispondente almeno a 12 mesi dalla data di riferimento della chiusura di bilancio. In particolare, in questo esercizio 2020, nonostante l'inizio della pandemia ed il perdurare dell'emergenza epidemiologica, la Società ha comunque mantenuto settori di attività a pieno regime che hanno compensato le criticità emergenti da altri ambiti quali quello delle attività alberghiere e ristorative aperte al pubblico le cui attività sono state sospese costringendo la nostra cooperativa anche alla chiusura dello storico albergo Pallone che ora è stato destinato a sola attività di accoglienza convenzionata.

Tra le principali azioni adottate dalla nostra Società relativamente all'emergenza sanitaria, si segnala; il ricorso agli ammortizzatori sociali per i settori più penalizzati e l'accesso alla moratoria dei finanziamenti. La cooperativa ha inoltre istituito adeguati protocolli di sicurezza nel rispetto delle prescrizioni governative. In questi mesi nel 2021, la Società sta gradualmente riprendendo anche le attività alberghiere e ristorative aperte al pubblico in funzione delle diverse tempistiche e modalità previste dalla normativa nazionale e regionale.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio ammontano a complessivi €. 1.070.776,00, al netto dei fondi di ammortamento, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 73.316,00. Di seguito si forniscono nel dettaglio le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 6.448,05, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 17.450,67.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | - | - | 48.846 | 15.900 | - | 28.307 | 93.053 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | 35.763 | 6.005 | - | 27.387 | 69.155 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 13.083 | 9.895 | 0 | 920 | 23.898 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 5.103 | 884 | - | 460 | 6.447 |
| Totale variazioni | - | - | (5.103) | (884) | - | (460) | (6.447) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | - | - | 48.846 | 15.900 | - | 28.307 | 93.053 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | 40.866 | 6.889 | - | 27.847 | 75.602 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 7.980 | 9.011 | 0 | 460 | 17.451 |

Come già accennato nei criteri di valutazione le immobilizzazioni immateriali sono relative all'avviamento acquisito a titolo oneroso, negli esercizi 2010 e 2016 ed inerente la licenza di trasporto rifiuti per conto terzi, oltre ai differenti software impiegati nei vari settori della cooperativa, nonché alle spese di manutenzione straordinaria sostenute per adeguare le strutture condotte in affitto dalla nostra cooperativa. La posta non ha rilevato movimentazione nel corso dell'esercizio. L'ammortamento è stato ripartito in base alla durata prevista dal piano riportato nei criteri di valutazione.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non vi sono altre immobilizzazioni immateriali e/o costi pluriennali di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento e comprensive degli anticipi per acquisti in corso di immobilizzazioni materiali, ammontano ad €. 2.567.537,67; i fondi di ammortamento, comprendenti anche la svalutazione dell'immobile, risultano essere pari ad € 1.594.170,81.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto'

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 655.210 | 25.750 | 313.303 | 1.268.432 | - | 2.262.695 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 167.090 | 15.358 | 188.342 | 758.254 | - | 1.129.044 |
| Svalutazioni | 240.000 | - | - | - | - | 240.000 |
| Valore di bilancio | 248.120 | 10.392 | 124.961 | 510.178 | 0 | 893.651 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.710 | 4.479 | 22.266 | 103.500 | 131.955 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | 42.440 | 221.250 | 263.690 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 48.363 | - | 48.363 |
| Ammortamento dell'esercizio | 19.924 | 2.032 | 33.758 | 211.853 | - | 267.567 |
| Totale variazioni | (19.924) | (322) | (29.279) | (195.510) | 324.750 | 79.715 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 655.210 | 27.460 | 317.782 | 1.284.775 | 324.750 | 2.609.977 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 187.014 | 17.390 | 222.100 | 970.107 | - | 1.396.611 |
| Svalutazioni | 240.000 | - | - | - | - | 240.000 |
| Valore di bilancio | 228.196 | 10.070 | 95.682 | 314.668 | 324.750 | 973.366 |

Le movimentazioni dell'esercizio inerenti le immobilizzazioni materiali hanno interessato primariamente gli automezzi con n. 3 riscatti di autocarri per complessivi €. 1.738,00 per fine periodo di locazione finanziaria, l'acquisto di n. 1 nuovo Porter attrezzato per €. 18.734,17, nonché spese incrementative per complessivi €. 1.794,17 a titolo di rinnovamento e ricondizionamento su due mezzi attivi dal 2010 e 2016. Si è altresì proceduto alla demolizione di n. 1 automezzo Iveco e alla vendita n. 4 Piaggio Porter per un costo storico complessivo pari a €. 48.362,58 il cui utilizzo fondi per complessivi €. 42.440 è iscritto nell'apposito rigo della tabella a "altre immobilizzazioni materiali".

Tra le "Attrezzature industriali e commerciali" si rilevano incrementi per attrezzature impiegabili nei vari cantieri di attività sociale per €. 2.051,11 nonché attrezzatura specifica **inerente rulliera e soffiatore per** complessivi €. 2.427,87.

Tra gli incrementi intervenuti nell'esercizio e riguardanti gli "Impianti e macchinari" si dà evidenza del riscatto dell'impianto di videosorveglianza per €. 9,84, oltre a spese incrementative dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento per €. 1.700,00.

Si specifica che gli incrementi di beni nuovi agevolabili hanno maturato il relativo credito di imposta ex L. 160/2019.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società, ai sensi dell'art. 56 DL. 18/2020, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite a N. 3 contratti di leasing in corso, su un totale di n. 10 contratti attivi, di cui n. 2 sottoscritti nel corso dell'esercizio 2020 per la durata di 60 mesi ciascuno. Tutti i contratti sono relativi ad automezzi destinati all'attività sociale. Le moratorie riguardano i contratti di leasing per n. 2 Isuzu

ed un Iveco ed, in particolare, i canoni periodici di due contratti con scadenze dal 16/04/2020 al 16/02/2021 e di un contratto dal 01/04/2020 al 01/07/2021. Con la moratoria è stato sospeso il pagamento della sola quota capitale, pertanto, nel periodo indicato, la società continuerà a versare i relativi interessi.

In seguito alla rideterminazione del piano di rimborso è stato quindi ricalcolato l'importo dei canoni di competenza, comprensivo della quota di maxicanone rilevata ad inizio contratto. Si dà atto che nel corso del 2020 si sono conclusi n. 3 contratti di locazione finanziaria esercitando il relativo diritto di riscatto del bene.

| | Importo |
|---|----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 394.623 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 122.706 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | (48.934) |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 387.842 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 5.286 |

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | 79.909 | 79.909 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.909 | 79.909 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - |
| Totale variazioni | - | - | - | - | 50 | 50 | - | - |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | 79.959 | 79.959 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.959 | 79.959 | 0 | 0 |

La voce Partecipazioni nell'esercizio ha subito un incremento relativo alla sottoscrizione della quota di partecipazione nella cooperativa "E' Nostra" Soc.coop. che è il fornitore di gran parte dell'energia fornita ai settori delle nostre attività sociali la quale, oltre a fornire opzioni di tariffe agevolate, impiega fonti rinnovabili nel rispetto dei principi etici e di attenzione alla conservazione dell'ambiente.

Le quote residuali fanno riferimento a sottoscrizioni di precedenti periodi che, nell'esercizio in esame, non hanno subito variazioni:

- 1) Consorzio Sic, con una quota di partecipazione di nominali €. 5.500,00
- 2) Consorzio l'Arcoiaio, con una quota di partecipazione di nominali €. 516,00
- 3) Associazione Naufragi, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.500,00
- 4) Cooperfidi, con una quota di partecipazione di nominali €. 5.460,00
- 5) Consorzio Stabile Ecobi, con una quota di partecipazioe di nominali €. 48.000,00
- 6) Emilbanca, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.032,80
- 7) Consorzio Impronte sociali, con una quota di partecipazione di nominali €. 1.000,00
- 8) Società Consortile "La Chiusa" a r.l., con una quota di partecipazione di nominali €. 11.000,00
- 9) Banca Etica, con una quota di partecipazione di nominali €. 5.900,00

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

| | Valore contabile | Fair value |
|---------------------------------|------------------|------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 79.959 | 79.959 |

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nella parte iniziale della presente nota. L'ammontare dell'attivo circolante è pari a €. 4.736.514 e, rispetto al precedente esercizio, rileva un incremento pari a €. 58.612

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono espone le informazioni relative ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Gli stessi ammontano a complessivi €. 3.661.943 e rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 31.904.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | 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 | 2.750.261 | 236.861 | 2.987.122 | 2.982.593 | 4.529 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 607.039 | (38.808) | 568.231 | 38.808 | 529.423 | 374.191 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 40.340 | 39.525 | 79.865 | 69.209 | 10.656 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 232.399 | (205.674) | 26.725 | 23.415 | 3.310 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.630.039 | 31.904 | 3.661.943 | 3.114.025 | 547.918 | 374.191 |

Con riferimento alle informazioni inerenti la scadenza dei crediti di cui alla sopra riportata tabella, si attesta che esistono crediti di cui all'art. 2427 n 6 C.C. di durata superiore a 5 anni inerenti la quota parte in restituzione con periodicità annuale, secondo il piano di ammortamento del finanziamento concesso a Ecobi che, a sua volta, ha finanziato la Società Selvabella Ambiente srl per l'ingresso come socio privato nel capitale di Geovest.

Per quanto concerne invece i crediti esigibili oltre l'esercizio, ma entro i 5 anni, sono riferiti:

- ai crediti verso clienti, inerenti ad un credito iscritto tra le fatture da emettere per operazioni attive ancora in attesa di rendicontazione;
- ai crediti tributari per la ripartizione dell'utilizzo del credito IRAP derivante dalla trasformazione dell'eccedenza ACE ed utilizzabile entro il quinquennio, nonché dal credito di imposta per acquisto beni strumentali L.160/19
- ai crediti verso altri inerenti i depositi cauzionali riferiti ai contratti di affitto, noleggi e cauzioni di tipo finanziario e commerciale.

I crediti verso clienti comprendono le fatture e le note di accredito da emettere in base ai contratti di appalto in esecuzione e agli elementi di rendicontazione pervenuti, nonché i corrispettivi da emettere inerenti contributi pubblici da ricevere a fronte di prestazioni alberghiere/ristorative, a favore di soggetti disagiati, erogate nel 2020 e liquidate nel 2021.

I crediti tributari per IRES ed IRAP sono esposti al netto degli utilizzi riferibili all'accantonamento delle imposte rilevate presuntivamente a carico dell'esercizio; il credito IVA è coincidente con gli importi risultanti dalla dichiarazione fiscale, tra i crediti di imposta vari pari a €. 46.364,19 sono compresi: il credito di imposta sulle accise carburanti, il credito di imposta per i DPI previsto dal D.L. 34/2020 art. 25, il credito di imposta sulle locazioni ex D.L. 34/2020 art. 28 e quello su beni strumentali di cui al D.L. 160 del 27/12/2019.

I crediti verso altri comprendono, tra gli altri, il credito della Società nei confronti dell'INPS per la Cassa Integrazione anticipata ai dipendenti dal datore di lavoro.

La tabella che segue fornisce il dettaglio analitico delle poste facenti parte della voce "Crediti". Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

CREDITI

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>verso clienti</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 466.781 | - | - | - | 93.651 | 373.130 | 93.651- | 20- |
| | Note credito da emettere a clienti terzi | - | 23.996 | - | - | 33.317 | 9.321- | 9.321- | - |
| | Corrispettivi da emettere | - | 8.051 | - | - | - | 8.051 | 8.051 | - |
| | Clienti terzi Italia | 2.345.844 | 365.406 | - | - | - | 2.711.250 | 365.406 | 16 |
| | Clienti terzi Estero | 27 | - | - | - | 27 | - | 27- | 100- |
| | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 62.391- | - | - | - | 13.597 | 75.988- | 13.597- | 22 |
| | Fondo sval.crediti v.clienti tassato | - | - | - | - | 20.000 | 20.000- | 20.000- | - |
| | Totale | 2.750.261 | 397.453 | - | - | 160.592 | 2.987.122 | 236.861 | |
| <i>verso imprese collegate</i> | | | | | | | | | |
| | Finanziamento a ECOBI | 607.039 | - | - | - | 38.808 | 568.231 | 38.808- | 6- |
| | Totale | 607.039 | - | - | - | 38.808 | 568.231 | 38.808- | |
| <i>crediti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c /liquidazione Iva | 11.002 | - | - | - | 8.077 | 2.925 | 8.077- | 73- |
| | Erario c/rit.redd.lav. aut.,agenti,rapp. | - | 6.498 | - | 3.920 | - | 2.578 | 2.578 | - |
| | Addizionale comunale | - | 382 | 130 | - | - | 512 | 512 | - |
| | Ritenute subite su interessi attivi | - | 10 | - | - | - | 10 | 10 | - |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | - | 46.364 | - | - | - | 46.364 | 46.364 | - |
| | Altre ritenute subite | - | 2 | - | - | - | 2 | 2 | - |
| | Erario c/IRES | 44 | - | - | - | 44 | - | 44- | 100- |
| | Erario c/IRAP | 12.389 | 4.334 | - | - | 9.252 | 7.471 | 4.918- | 40- |

| | | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|-----|
| Erario c/acconti IRAP | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri debiti tributari | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Crediti tributari anni precedenti | 7.378 | - | - | - | - | 7.378 | - | - |
| Erario c/credito IRAP ACE | 9.527 | 5.218 | - | - | 2.120 | 12.625 | 3.098 | 33 |
| Totale | 40.340 | 62.808 | 130 | 3.920 | 19.493 | 79.865 | 39.525 | |
| <i>verso altri</i> | | | | | | | | |
| Anticipi a fornitori terzi | 227.258 | 522 | - | - | 224.858 | 2.922 | 224.336- | 99- |
| Depositi cauzionali vari | 4.910 | - | - | - | 1.600 | 3.310 | 1.600- | 33- |
| Anticipi in c /retribuzione | 231 | - | - | - | 131 | 100 | 131- | 57- |
| INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni | - | 20.393 | - | - | - | 20.393 | 20.393 | - |
| Totale | 232.399 | 20.915 | - | - | 226.589 | 26.725 | 205.674- | |

Gli spostamenti nella voce indicati in tabella sono inerenti alla diversa riclassificazione del conto anche in funzione del segno esposto.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenuta non significativa. L'attività svolta dalla Cooperativa sociale è tutta sul territorio nazionale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per nessuna delle attività svolte.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sono presenti di fondi liquidi vincolati..

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.042.540 | 30.041 | 1.072.581 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.323 | (3.333) | 1.990 |
| Totale disponibilità liquide | 1.047.863 | 26.708 | 1.074.571 |

Le disponibilità liquide esposte nella sopra riportata tabella corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti Bancari con cui opera la cooperativa, comprensivi degli interessi attivi di competenza dell'esercizio già maturati ma non ancora liquidati e alla liquidità esistente nelle casse istituite presso le strutture attive ed operanti alla chiusura dell'esercizio. Tutte le operazioni si sono svolte nel rispetto della normativa vigente relativa alle limitazioni sulla circolazione del denaro contante

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 45.187 | (6.578) | 38.609 |
| Risconti attivi | 79.754 | (3.292) | 76.462 |
| Totale ratei e risconti attivi | 124.941 | (9.870) | 115.071 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei attivi | 38.609 |
| | Risconti attivi | 76.462 |
| | Totale | 115.071 |

Si evidenzia che la posta **ratei attivi** è primariamente inerente il contributo Foncoop pari a €. 34.949,47, di competenza 2020 ed incassato nei primi mesi del 2021, oltre ad €. 3.331,12 inerenti servizi su appalti e residuali €. 328,04 per rimborsi spese bancarie e corrispettivi da incassare.

La posta **risconti attivi** è inerente a maxicanoni leasing per €. 24.943,02, a polizze fidejussorie ed assicurative riferite alle attività sociali per €. 39.050,27, oltre ad €. 12.469,37 suddivisi negli importi riportati nel prospetto seguente. Si specifica che in tale posta sono compresi risconti di durata ultrannuale, ma tutti entro i 5 esercizi.

| | |
|---|---------------------|
| Risconti Assistenza tecnica e manutentiva di competenza di altri esercizi | €. 4.438,87 |
| Risconti canoni licenze software, caselle mail e hosting | €. 2.075,20 |
| Risconti licenze comunali autotrasportatori | €. 1.889,71 |
| Risconti noleggi | €. 2.026,05 |
| Risconti abbonamenti TPER | €. 888,00 |
| Risconto interessi leasing | €. 238,06 |
| Risconti spese telefoniche | €. 913,28 |
| Totale Parziale | €. 12.469,37 |
| Risconti maxicanoni leasing autocarri | €. 24.943,02 |
| Risconti polizze fidejussorie ed assicurative | €. 39.050,27 |
| Totale Risconti Attivi | €. 76.462,46 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 120.140 | - | 200 | 3.975 | | 116.365 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 590.468 | - | - | - | | 590.468 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva da congruaggio utili in corso | 0 | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 1.172.619 | (113.374) | 35 | 1 | | 1.059.279 |
| Totale altre riserve | 1.172.619 | (113.374) | 35 | 1 | | 1.059.279 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (113.374) | 113.374 | - | - | 112.885 | 112.885 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.769.853 | - | 235 | 3.976 | 112.885 | 1.878.997 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Riserva Indivisibile Utili ex L.904/77 | 1.059.281 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (2) |
| Totale | 1.059.279 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi ai sensi dell'art. 2427 C.C. comma 7-bis.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 116.365 | Capitale | B;D | 116.365 | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - |
| Riserva legale | 590.468 | Utili | A;B | 590.468 | - |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | - | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | - | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | - | - |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | - | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | - | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | - | - |
| Varie altre riserve | 1.059.279 | Utili | A;B | 1.059.279 | 113.374 |
| Totale altre riserve | 1.059.279 | Utili | A;B | 1.059.279 | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - |
| Totale | 1.766.112 | | | 1.766.112 | 113.374 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.766.112 | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------------|------------------|------------------------------|
| Riserva Indivisibile ex L. 904/77 | 1.059.281 | Utili | A;B |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (2) | | |
| Totale | 1.059.279 | | |

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

In riferimento alle riserve si specifica che essendo una Società cooperativa sociale, le altre riserve sono classificabili come indivisibili ed iscritte ex L. 904/77.

Come evidenzia la tabella inerente le variazioni di patrimonio netto, tra gli "altri incrementi", nel corso dell'esercizio, si è provveduto a portare a riserva indivisibile la quota capitale di un socio receduto che ha espressamente rinunciato alla restituzione di quanto a suo tempo sottoscritto e versato.

Sempre in riferimento alla tabella inerente le variazioni di patrimonio netto, il decremento che ha rilevato il patrimonio nel corso dell'esercizio è derivato, in massima parte, dalla copertura della perdita dell'esercizio 2019, così come deliberato in sede assembleare, nonché dall'accoglimento dei recessi di alcuni soci per nominali €. 3.975,00 come da delibera consigliare adottata in corso d'anno.

Gli incrementi sono invece inerenti alle sottoscrizioni di quote di capitale di n. 2 nuovi soci ammessi nella compagine sociale della cooperativa come da deliberazione del consiglio di amministrazione adottata nel corso dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per rischi ed oneri, nel corso dell'esercizio non ha rilevato variazioni in quanto, non è stato possibile dar corso alle manutenzioni straordinarie previste, a causa delle restrizioni obbligatorie generate dal periodo di emergenza epidemiologica in corso. L'importo è inerente ad accantonamenti risalenti ad esercizi precedenti e riguardanti opere da eseguire sulle aree condotte in locazione e destinate al piazzale per il lavaggio, nonché al capannone condotto in affitto destinato all'officina interna automezzi di raccolta rifiuti.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 142.832 |
| | Totale | 142.832 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 674.631 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 151.531 |
| Utilizzo nell'esercizio | 69.917 |
| Altre variazioni | (159) |
| Totale variazioni | 81.455 |
| Valore di fine esercizio | 756.086 |

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio evidenziate tra gli utilizzi e rettifiche dell'importo iscritto tra le altre variazioni. Esso rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio in base alla normativa prevista dai CCNL applicati.

Debiti

I debiti evidenziati in bilancio ammontano a €. 2.799.293 ed evidenziano un decremento pari a €. 100.388 rispetto al precedente esercizio

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso banche | 1.535.335 | 229.825 | 1.765.160 | 542.255 | 1.222.905 | 387.448 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Acconti | 39 | (39) | 0 | 0 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 930.279 | (319.109) | 611.170 | 611.170 | - | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | - | - | - |
| Debiti tributari | 32.630 | (18.892) | 13.738 | 13.738 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 90.793 | (2.827) | 87.966 | 87.966 | - | - |
| Altri debiti | 310.605 | 10.654 | 321.259 | 321.259 | - | - |
| Totale debiti | 2.899.681 | (100.388) | 2.799.293 | 1.576.388 | 1.222.905 | 387.448 |

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

| Voce | Debiti per conto corrente | Debiti per finanziamenti a breve termine | Debiti per finanziamenti a medio termine | Debiti per finanziamenti a lungo termine | Totale |
|------|---------------------------|--|--|--|-----------|
| 4) | 468.644 | 73.611 | 835.457 | 387.448 | 1.765.160 |

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | Sindacati c/ritenute | 413 |
| | Debiti verso quote sottoscritte | 5.500 |

| | |
|---|----------------|
| Tassa soggiorno - Pallavicini | 312 |
| Personale c/retribuzioni | 195.095 |
| Dipendenti c/cessione quinto | 3.790 |
| Debiti vs soci per capitale da rimbors. | 4.251 |
| Debiti v/soci per ristorni | 111.898 |
| Totale | 321.259 |

Debiti verso Banche

Tra i debiti verso banche sono ricompresi anticipi su fatture e n. 6 finanziamenti di cui n.1 con garanzia ipotecaria. Nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 56 DL. 18/2020, la Società ha ottenuto la moratoria per tutti i mutui e finanziamenti in essere. Nello specifico, su 3 finanziamenti, per un debito residuo complessivo pari a €. 944.091,26, la sospensione ha interessato soltanto la quota capitale in scadenza da aprile 2020 a giugno 2021. Pertanto, la società, nel periodo indicato, ha continuato e proseguirà a versare i relativi interessi. Invece sugli altri 3 finanziamenti per un debito residuo complessivo pari a €. 352.425,10, la sospensione ha interessato l'intera rata, costituita da quota capitale e relativi interessi, i quali sono stati comunque stanziati nel presente bilancio in rispetto al principio della competenza. Anche per queste ultime 3 moratorie il periodo di riferimento riguarda le scadenze delle rate successive al 31/03/2020 fino a tutto il 30 giugno 2021, in base alle diverse periodicità previste dai piani di ammortamento.

Altri Debiti

In questa voce si dà evidenza che i debiti verso quote sottoscritte sono inerenti il saldo della sottoscrizione, avvenuta lo scorso esercizio, della partecipazione nel Consorzio La Chiusa, in base agli accordi contrattuali; i debiti per personale conto retribuzione e per cessione del quinto dello stipendio corrispondono alle competenze derivanti dalle buste paga e dalle sentenze emesse dagli organi giudiziari territorialmente competenti; il debito verso soci per capitale da rimborsare coincide ai recessi già rilevati, ma non ancora liquidati ed infine, il debito verso soci per ristorni comprende la quota riferita all'esercizio in esame già iscritta in bilancio su proposta dell'organo amministrativo e da indirizzare all'assemblea dei soci per la relativa approvazione.

Nei prospetti sottostanti è indicata la composizione delle altre categorie di Debiti presenti in bilancio.

Dettaglio Debiti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>debiti verso fornitori</i> | | | | | | | | | |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 267.150 | 5.119 | - | - | 100.603 | 171.666 | 95.484- | 36- |
| | Note credito da ricevere da fornit. terzi | - | - | - | 3.546 | 16.282 | 19.828- | 19.828- | - |
| | Fornitori terzi Italia | 663.129 | - | - | - | 203.529 | 459.600 | 203.529- | 31- |
| | Fornitori terzi Estero | - | - | - | 62 | 206 | 268- | 268- | - |
| | Totale | 930.279 | 5.119 | - | 3.608 | 320.620 | 611.170 | 319.109- | |
| <i>debiti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 28.343 | - | - | - | 15.032 | 13.311 | 15.032- | 53- |
| | Erario c/rit.redd.lav. aut.,agenti,rapp. | 3.920 | - | - | 3.920 | - | - | 3.920- | 100- |
| | Erario c/imposta sostitutiva TFR | 87 | - | - | - | 7 | 80 | 7- | 8- |
| | Addizionale regionale | 410 | - | - | - | 63 | 347 | 63- | 15- |
| | Altri debiti tributari | 130- | - | 130 | - | - | - | 130 | 100- |
| | Totale | 32.630 | - | 130 | 3.920 | 15.102 | 13.738 | 18.892- | |

| <i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | | | | | | | | | |
|---|---|---------------|------------|----------|----------|--------------|---------------|---------------|----|
| | INPS dipendenti | 89.460 | - | - | - | 3.523 | 85.937 | 3.523- | 4- |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 1.333 | 696 | - | - | - | 2.029 | 696 | 52 |
| | Totale | 90.793 | 696 | - | - | 3.523 | 87.966 | 2.827- | |

Gli spostamenti nella voce indicati in tabella sono inerenti alla diversa riclassificazione del conto anche in funzione del segno esposto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Come per i crediti, non viene riportata la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non ritenuta significativa perché l'attività si è svolta esclusivamente in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | - | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso banche | 72.475 | 72.475 | 1.692.685 | 1.765.160 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | 0 |
| Acconti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 611.170 | 611.170 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | - | - | 0 |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti tributari | - | - | 13.738 | 13.738 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 87.966 | 87.966 |
| Altri debiti | - | - | 321.259 | 321.259 |
| Totale debiti | 72.475 | 72.475 | 2.726.818 | 2.799.293 |

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario è rimborsabile in 27 rate posticipate con scadenza 30/06/2023, di cui n. 5 ancora da esigere ad un tasso di periodo pari allo 0,56%. La cooperativa ha usufruito, per questo finanziamento, della moratoria ex D.L. 18 /2020 per capitale ed interessi, che copre le rate scadenti comprese nel periodo tra il 30/06/2020 e il 30/06/2021.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 305.010 | 33.020 | 338.030 |
| Risconti passivi | 8.294 | (1.171) | 7.123 |
| Totale ratei e risconti passivi | 313.304 | 31.849 | 345.153 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei passivi | 338.030 |
| | Risconti passivi | 7.123 |
| | Totale | 345.153 |

I Risconti passivi comprendono ricavi già fatturati nel corso dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo per €. 5.726,72, oltre ad €. 42,00 di carta prepagata derivante da esercizi precedenti ed €. 1.354,57 inerente il contributo per acquisto beni strumentali L.160/2019 che comprende due piccole quote oltre 5 anni pari a complessivi €. 64,88.

La posta Ratei passivi comprende:

| | |
|---|----------------------|
| Commissioni e spese c/c Bancari competenza 2020 | €. 4.938,23 |
| Rateo contributo da erogare per raccolta abiti usati 2017/2018/2019 | €. 42.000,00 |
| Rateo canone locazione Villa Pallavicini 2017 | €. 4.166,67 |
| Rateo spese gestione Albergo Pallone 2020 | €. 27.000,00 |
| Rateo compenso collegio sindacale | €. 9.360,00 |
| Rateo contributi associativi Consorzio Ecobi | €. 39.480,00 |
| Rateo prestazioni professionali consulente del lavoro | €. 2.400,00 |
| Rateo INAIL dipendenti | €. 10.636,34 |
| Rateo permessi ferie e mensilità aggiuntive | €. 189.690,07 |
| Rateo pocket money dicembre | €. 2.170,00 |
| Rateo canone Rai | €. 407,35 |
| Rateo risarcimento danni da corrispondere | €. 200,00 |
| Rateo interessi passivi c/c bancari | €. 65,98 |
| Rateo interessi su finanziamenti bancari | €. 5.514,70 |
| Totale | €. 338.029,34 |

Nessuno dei ratei e/o risconti evidenzia quote con competenza pluriennale superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. Quest'anno in tale voce, sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti contributi sono da riferirsi a: credito di imposta per acquisto DPI e sanificazione (art.125 D.L. 34 /2020); credito di imposta locazione immobili non abitativi (art. 28 D.L.34/2020); credito di imposta su acquisto beni strumentali nuovi (Legge 160/2019), oltre a credito di imposta per acquisto registratore di cassa (art. 2 D.Lgs.vo 127/2015); credito di imposta "caropetrolio" (DPR 277/2000) e altri contributi e liberalità ricorrenti.

I ricavi inerenti la prestazioni di servizi nei confronti dell'Ente Pubblico, sono adeguatamente rettificati in base alle rendicontazioni eseguite, anche se conosciute a posteriori rispetto all'esercizio di competenza.

I proventi di natura finanziaria, sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Non esistono lavori in corso di esecuzione di cui determinare la valutazione.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, in base al disposto dell'art.2427 c.10 C.C.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Prestazioni tipo A | 938.090 |
| Prestazioni tipo B | 4.177.128 |
| Corrispettivi | 118.237 |
| Totale | 5.233.455 |

Di seguito si riporta la tabella con l'evidenziazione degli scostamenti del valore della produzione rispetto al precedente esercizio:

Dettaglio Variazioni Valore della Produzione

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2020 | 2019 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------|-------------|-----------|------|------|------------------|-----------|
| | | | | | | |

| | | | | | |
|----|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| 1) | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | |
| | Corrispettivi | 118.236 | 559.016 | (440.780) | (79) |
| | PRESTAZIONI TIPO A | 938.090 | 1.048.653 | (110.563) | (11) |
| | PRESTAZIONI TIPO B | 4.177.129 | 4.035.218 | 141.911 | 4 |
| | Totale | 5.233.455 | 5.642.887 | (409.432) | |
| | <i>Contributi in conto esercizio</i> | | | | |
| | Contributi in conto esercizio | 49.074 | 37.988 | 11.086 | 29 |
| | Contributi in c/esercizio non imponibili | 30.074 | - | 30.074 | - |
| | Contributi c/impianti non imponibili | 140 | - | 140 | - |
| | Altri contributi e indenn.c/eserc. COVID | 43.626 | - | 43.626 | - |
| | Contributo 5 x mille | 2.958 | 1.429 | 1.529 | 107 |
| | Totale | 125.872 | 39.417 | 86.455 | |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | |
| | Arrotondamenti attivi diversi (A5) | 2 | - | 2 | - |
| | Sopravvenienze attive da gestione ordin. | 9.506 | 85.065 | (75.559) | (89) |
| | Sopravv.attiva convers.ACE | - | 5.227 | (5.227) | (100) |
| | Altri ricavi e proventi imponibili | 23.996 | 18.956 | 5.040 | 27 |
| | Lampade Votive Pieve di Cento | 361 | 28.956 | (28.595) | (99) |
| | Risarcimenti INAIL | 35 | 4.505 | (4.470) | (99) |
| | Altri ricavi e prov.imponib.-abiti usati | 139.828 | 191.140 | (51.312) | (27) |
| | Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri | 25.145 | 2.567 | 22.578 | 880 |
| | Liberalità | 1.421 | - | 1.421 | - |
| | Plusv.civilistica da alienazione cespiti | 1.504 | 2.664 | (1.160) | (44) |
| | Totale | 201.798 | 339.080 | (137.282) | |
| | Valore della Produzione | 5.561.125 | 6.021.384 | (460.259) | (8) |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene riportata perché tutta l'attività si è svolta nel territorio nazionale.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Tutte le valutazioni sono state determinate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale.

Si riporta la tabella sintetica riferita ai costi della produzione con gli scostamenti riferiti al precedente esercizio.

| Descrizione Voce | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Diff. | Diff. % |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| B) Costi della produzione | 5.397.017 | 6.068.116 | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 714.552 | 726.959 | 12.407- | 1,71- |
| 7) per servizi | 923.538 | 1.207.671 | 284.133- | 23,53- |
| 8) per godimento di beni di terzi | 218.111 | 326.756 | 108.645- | 33,25- |
| 9) per il personale | 3.004.254 | 3.265.982 | 261.728- | 8,01- |
| a) salari e stipendi | 2.304.557 | 2.554.045 | 249.488- | 9,77- |
| b) oneri sociali | 539.742 | 556.599 | 16.857- | 3,03- |
| c) trattamento di fine rapporto | 158.112 | 153.322 | 4.790 | 3,12 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 1.843 | 2.016 | 173- | 8,58- |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>3.004.254</i> | <i>3.265.982</i> | <i>261.728-</i> | <i>8,01-</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | 307.612 | 297.748 | 9.864 | 3,31 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 6.448 | 6.828 | 380- | 5,57- |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 267.567 | 276.920 | 9.353- | 3,38- |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 33.597 | 14.000 | 19.597 | 139,98 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>307.612</i> | <i>297.748</i> | <i>9.864</i> | <i>3,31</i> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamenti per rischi | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 228.950 | 243.000 | 14.050- | 5,78- |
| Totale costi della produzione | 5.397.017 | 6.068.116 | 671.099- | 11,06- |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 164.108 | 46.732- | 210.840 | 451,17- |

I Costi per materie prime comprendono gli acquisti di merci, materiali ed attrezzature di consumo, carburanti per autotrazione, dispositivi di sicurezza ed indumenti da lavoro.

I Costi per servizi comprendono gli oneri inerenti i pocket money utenti, lavorazioni, trasporti e costi diretti inerenti i diversi settori di attività, le spese di gestione autoveicoli e automezzi, le spese di manutenzione e sicurezza, le spese condominiali, per utenze e pulizia locali, le consulenze amministrative, fiscali, legali e per consulenza in materia di lavoro, i compensi del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza, le spese pubblicitarie, viaggio e rappresentanza, le altre spese amministrative minori, postali e assicurative, i rimborsi spese ai dipendenti, l'indennità di mensa, le visite mediche periodiche e le commissioni bancarie.

I Costi per godimento beni di terzi comprendono i canoni di licenza d'uso informatici, i canoni di locazione, noleggio e leasing di competenza dell'esercizio.

Gli oneri diversi di gestione comprendono i contributi associativi (pari a € 164.018), la tassa raccolta rifiuti (€25.568) IMU, diritti camerali, imposte e tasse deducibili di varia natura, cancelleria, minusvalenze da alienazione cespiti, altri oneri di minore entità.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono relativi alla nuova Legge Sabatini Quater 2020 e sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non risultano essere stati rilevati nell'esercizio dividendi di cui ne è stata deliberata la distribuzione a favore della Società cooperativa.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 28.458 |
| Altri | 21.792 |
| Totale | 50.250 |

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|----------------------------|---------|---|
| A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | 4.112 | RETTIFICHE ATTIVE SU ONERI RIFERITI A PRECEDENTI ESERCIZI |
| A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | 5.343 | RETTIFICHE ATTIVE SU RILEVAZIONE PRESUNTA CONTRIBUTI ASSOCIATIVI INERENTI LE ATTIVITA' RENDICONTATE |
| A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI | 51 | RETTIFICHE ATTIVE PER OMAGGI E ONERI POS |

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

| Voce di costo | Importo | Natura |
|-------------------------------|---------|---|
| B7 Servizi | 3.161 | utenze e spese condominiali su strutture attività di accoglienza inerenti anni precedenti |
| B7 Servizi | 387 | oneri mensa pre/dopo scuola minori di competenza anni precedenti |
| B7 Servizi | 225 | manutenzioni di competenza anni precedenti |
| B7 Servizi | 25 | assicurazioni e spese postali di competenza di precedenti esercizi |
| B9 Costo del personale | 366 | Nota di rettifica DM 10 ed addizionali comunali di competenza di esercizi precedenti |
| B14 Oneri diversi di gestione | 702 | Contributi associativi generici di competenza di precedenti esercizi |
| B14 Oneri diversi di gestione | 210 | IVA indeducibile, rettifiche ed integrazioni imposte e tasse diverse di competenza di esercizi precedenti |

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti e, per l'esercizio in esame, si è determinato un importo per IRAP pari a €. 6.255,00, già al netto dell'agevolazione fiscale prevista dal D.L. 34/2020, mentre non risulta dovuto alcun importo a titolo di IRES per effetto dell'utilizzo perdite fiscali pregresse ed ACE.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non sono iscritte imposte relative ad esercizi precedenti.

La determinazione presunta del fondo imposte è individuata in base alla valutazione dell'onere imposte dirette, tenuto conto della natura sociale della nostra cooperativa e, pertanto, delle esenzioni applicabili e della neutralizzazione delle variazioni in aumento ed in diminuzione, effettuate ai soli fini di imposizione fiscale, come disposto dalla Risoluzione Agenzia delle Entrate n. 80 del 25/03/2009. La cooperativa infatti risulta integralmente esente dall'IRES in quanto il costo del personale socio è nettamente superiore al 50% degli altri costi sostenuti, fiscalmente deducibili, senza considerare materie prime e costo del personale socio stesso. Il debito tributario è esposto al netto degli acconti e dei crediti utilizzabili in compensazione.

Sia ai fini IRES, che ai fini IRAP, non sono state determinate le imposte inerenti ad esercizi futuri ma esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) nè quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi successivi (imposte differite). Per la determinazione dell'imponibile IRAP è stato seguito il criterio dell'inerenza in base al disposto della circolare n. 39/E del 22/07/09, con applicazione dell'aliquota del 3,21% che la nostra Regione mantiene per le cooperative sociali.

Imposte differite e anticipate

Come sopra accennato, nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che, tenuto conto della neutralità fiscale della Cooperativa sociale, le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Si riporta di seguito l'informativa sulle perdite fiscali:

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Ammontare | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali | | | | |
| dell'esercizio | - | | 143.983 | |
| di esercizi precedenti | 2.709 | | 21.802 | |
| Totale perdite fiscali | 2.709 | | 165.785 | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 163.076 | 24,00% | 165.785 | 24,00% |

Si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione fiscale:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE

| | IRES | IRAP |
|--|----------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte | 119.140 | |
| Aliquota teorica (%) | 24,00 | |
| Imposta IRES | 28.594 | |
| Saldo valori contabili IRAP | | 3.201.959 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,21 |
| Imposta IRAP | | 102.783 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | - | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | - | - |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | - | - |
| - Storno per utilizzo | - | - |
| - Escluse | - | - |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | - | - |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | <i>172.947</i> | <i>48.135</i> |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | <i>288.700</i> | <i>78.555</i> |
| Totale imponibile | 3.387 | 3.171.539 |

| | | |
|--|-------|------------------|
| Utilizzo perdite esercizi precedenti | 2.709 | |
| Altre variazioni IRES | - | |
| Valore imponibile minimo | - | - |
| Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore | 678 | |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | | <i>2.886.643</i> |
| Totale imponibile fiscale | - | 284.896 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | - | 9.145 |
| Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP) | - | 2.890 |
| Imposta netta | - | 6.255 |
| Aliquota effettiva (%) | - | 0,20 |

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 45 |
| Operai | 91 |
| Totale Dipendenti | 136 |

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente è pari a n. 8 lavoratori dipendenti. Nel corso dell'esercizio, si è proceduto all'assunzione di n. 1 impiegato e n. 20 operai. Nello specifico:

Settore Servizi Ambientali n. 18 operai (di cui n. 2 a tempo indeterminato)

Settore infrastrutture n. 1 operaio a tempo determinato

Settore Ristorativo Alberghiero n. 1 operaio a tempo determinato

Settore inclusione sociale n. 1 impiegato a tempo determinato

Sono anche cessati in corso d'anno n. 25 lavoratori.

Al termine dell'esercizio trovavano pertanto impiego nella Società n. 136 unità di cui n. 99 soci e n.2 somministrati, suddivisi tra 91 operai e 45 impiegati. Si dà atto che tutto il personale in forza è assunto con le seguenti tipologie contrattuali: n. 120 dipendenti con contratto a tempo indeterminato e n. 16 dipendenti con contratto a tempo determinato. I lavoratori in forza comprendono n. 32 svantaggiati in base al disposto normativo della Legge 381/91.

Ulteriori informazioni sono riportate nella relazione sulla gestione allegata alla presente nota.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società cooperativa sociale è dotata di un Collegio Sindacale incaricato anche delle funzioni di revisione contabile i cui compensi sono riepilogati nella sottototata tabella.

| | Sindaci |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 16.995 |

I compensi sopra indicati comprendono € 6.000,00 a titolo di revisione contabile, così come determinata in sede assembleare di nomina del Collegio.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo significativo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che a causa del perdurare della pandemia Covid-19, si segnala che, il settore ristorativo alberghiero aperto al pubblico ha visto il protrarsi della chiusura delle attività a seguito dei provvedimenti governativi vigenti, oltre al fatto che è stata anche preclusa la possibilità di organizzare eventi ricreativi ed aggregativi interessanti il settore educativo-sociale per i minori. Tuttavia, nonostante l'impatto negativo diretto nei settori interessati, la società, come detto nella parte iniziale del presente documento, ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale in quanto, gli altri settori di attività e, primariamente, la gestione ambientale, continuano a rendere possibile il contenimento degli effetti economici negativi dei settori più penalizzati. L'attività sociale quindi, nella sua generalità, in questi primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue il suo iter ordinario, nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus. Maggiori ed esaustive informazioni vi saranno fornite nell'apposito paragrafo della Relazione sulla gestione predisposta dall'Organo Amministrativo.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente

La nostra Cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività prevalentemente, anche se non esclusivamente, in favore dei propri soci, nonché di talune categorie protette, condividendo i valori morali e sociali per l'identità della cooperazione sociale. Essa è costituita ed operante nel rispetto delle norme contenute nella Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 e dell'art. 2520, comma 2, C.C., nonché in base anche a quanto riportato nel documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - ottobre 2005, pertanto non è tenuto ad esporre le informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile che definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Si attesta infine che, nello statuto della società cooperativa, sono rispettate le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, trattandosi di cooperativa sociale, si attesta che la società cooperativa è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie del C.C.

Pertanto, rispettando i requisiti di cui all'art. 2514 c.c., nella cooperativa non trova applicazione l'art. 2512 C.C. in quanto cooperativa sociale. Si riportano comunque di seguito le informazioni richieste per il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

| Conto economico | Importo in bilancio | di cui verso soci | % riferibile ai soci | Condizioni di prevalenza |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.233.455 | - | - | |
| B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci | 714.552 | - | - | |
| B.7- Costi per servizi | 923.538 | - | - | |
| B.9- Costi per il personale | 3.004.254 | 2.573.460 | 85,7 | SI |

Si precisa che il costo del personale è comprensivo della quota di ristorno attribuibile ai soci e che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che, pertanto, non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si attesta che la cooperativa, nella determinazione del ristorno da sottoporre all'assemblea per la relativa approvazione ha rispettato le norme di statuto, i criteri stabiliti dal regolamento vigente sui ristorni, ai sensi dell'art. 2521 C.C., i limiti disposti dall'art. 3 comma 2 lett.b L.142/2001, nonché la percentuale attribuibile alla gestione svolta dai soci cooperatori che, per il presente esercizio, è pari all'80%.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non ci sono informazioni da indicare in relazione all'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 nonché all'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca e sviluppo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto quanto segue:

| OBIETTIVO | AUTORITA' CONCEDENTE | EURO |
|---|--|-----------|
| FORMAZIONE | FONCOOP | 34.949,47 |
| GARANZIA DIRETTA - FONDO COVID ART.56 D.L.17/03/2020 N.18 | MEDIOCREDITO CENTRALE SPA | 9.982,89 |
| CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI SU CONTRATTO DI LEASING | MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO | 11.190,18 |
| CREDITO DI IMPOSTA SANIFICAZIONE E DPI | ART. 125 D.L. 34/2020 TRAMITE AGENZIA DELLE ENTRATE | 8.107,06 |
| CREDITO DI IMPOSTA LOCAZIONI IMMOBILI NON ABITATIVI | ART. 25 D.L. 34/2020 TRAMITE AGENZIA DELLE ENTRATE | 25.000,00 |
| I ACCONTO FIGURATIVO 2020 IRAP | ART.24 D.L. 34/2020 TRAMITE AGENZIA DELLE ENTRATE | 2.889,60 |
| CREDITO DI IMPOSTA SU ACQUISTO BENI STRUMENTALI NUOVI | LEGGE N. 160 DEL 27/12/2019 ART. 1 COMMA 188 TRAMITE AGENZIA DELLE ENTRATE | 1.494,79 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a € 112.885,23, in base alle disposizioni statutarie e negli importi che seguono:

30% alla riserva legale, pari a € 33.865,57;

3 % al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, pari a € 3.386,55;

il restante importo pari a euro 75.633,11, alla riserva indivisibile

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Crevalcore, 19 Maggio 2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato Dott. Daniele Bergamini

LA PICCOLA CAROVANA Soc. Coop. Sociale

Sede legale: Via Ligabue, 215/1 CREVALCORE (BO)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI BOLOGNA
C.F. e numero iscrizione: 02363141207
Iscritta al R.E.A. n. BO 433789
Capitale Sociale sottoscritto €116.365,00 Interamente versato
Partita IVA: 02363141207
N° Iscrizione Albo Società Cooperative - N. A154614

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato economico positivo di esercizio pari a € 112.885,00 già al netto di imposte correnti pari a € 1.037,00 ed ammortamenti e svalutazioni per € 307.612,00. Tale bilancio che presentiamo al vostro esame ed alla vostra approvazione comprende un ristorno a favore dei soci della nostra cooperativa pari a € 110.000,00, anch'esso subordinato alla vostra approvazione, il quale, in base al regolamento, risulta già iscritto tra i costi del personale. La ratio seguita dall'organo amministrativo nel formulare questa proposta di ristorno a favore dei soci, nasce dall'impegno da essi profuso per il raggiungimento degli scopi sociali e, come in precedenti esercizi, potrà essere erogato in busta paga anche ratealmente, in base alla disponibilità e alla pianificazione finanziaria della nostra Società.

Relativamente alle tipologie di attività svolte dalla nostra cooperativa sociale nel corso dell'esercizio 2020, non si rilevano variazioni rispetto agli esercizi precedenti. Esse sono distinte in attività di servizi di tipo "A" (Legge 381/91 art.1 c.1 lettera A) e riguardano accoglienza richiedenti asilo e persone in difficoltà inviate dai servizi e servizi di prossimità es. gestione docce per senza fissa dimora ed attività di servizi di tipo "B" (Legge 381/91 art.1 c.1 lettera B) e riguardano servizi cimiteriali, ambientali, alberghieri e produzione di pasti da asporto e per gli ospiti della Maison, Villa Pallavicini e Albergo Pallone

L'esercizio in rassegna è stato particolarmente influenzato dalla emergenza pandemica Covid-19. Sono infatti state numerose le attività ed i settori della cooperativa che hanno subito importanti ripercussioni economico-finanziarie a causa di tale periodo di pandemia. Il settore Alberghiero e ristorativo "commerciale" rivolto a clienti privati è quello che ha subito le maggiori conseguenze e che più è stato interessato da chiusure di servizi. In alcuni casi si è trattato di chiusure temporanee dettate dai decreti governativi che le hanno imposte (es. Casa per Ferie Talon e Pallavicini); in altri casi, invece, da chiusure che, nel tempo, sono poi divenute scelte definitive adottate dalla nostra cooperativa (es. Albergo Pallone) a causa del perdurare della crisi del comparto.

Qualche ripercussione si rileva anche sugli altri settori di attività, ma l'impatto è decisamente minore, sia in termini di volumi, che sul piano occupazionale. In questi casi si è infatti trattato di sospensioni di servizi per periodi molto limitati e poi ripresi a pieno regime. Il calo del 7% circa del volume complessivo di ricavi (A1) è quindi da imputare per lo più a queste situazioni alle quali si sono tuttavia aggiunte anche alcune ulteriori chiusure di singoli servizi che l'organo amministrativo aveva già deciso, prima della crisi pandemica, di cessare a causa di gravi problemi di sostenibilità economica. È questo il caso dei progetti Sprar (accoglienza richiedenti asilo politico) e dell'Osteria La Buca del Pallone. Questi servizi hanno avuto continuità solo per alcuni mesi del 2020, per arrivare poi alla piena e definitiva chiusura in corso d'anno. Va quindi sottolineato come, nonostante il calo di attività, il risultato di esercizio sia decisamente soddisfacente ed in netta controtendenza rispetto al precedente esercizio, in attuazione delle decisioni assunte nel 2019 dall'Organo Amministrativo della nostra Società, che ha costantemente monitorato ed aggiornato i piani di budget e i consuntivi settoriali desunti dai report di controllo interno di gestione, ottenendo soddisfacenti effetti già nell'esercizio in esame, seppur non ancora a pieno regime.

Ancora una volta si è rivelata fondamentale la forte diversificazione di attività che ha consentito, anche in un esercizio particolare come il 2020, di poter mantenere una solidità e stabilità aziendale che ha consentito, anche in un anno particolare come questo, di raggiungere un buon risultato consuntivo di bilancio. Per quanto concerne il risultato economico positivo si segnala un buon equilibrio tra il calo del valore della produzione (meno 460.259 euro rispetto al 2019) e la correlata diminuzione dei costi di produzione (meno 671.099 euro di cui 261.728 relativi al costo del personale). Si dà evidenza che questo equilibrio è stato generato anche dalla possibilità di fare ricorso agli ammortizzatori sociali e a taluni interventi a supporto della gestione della liquidità aziendale; infatti, la diffusione della pandemia Covid-19 ha avuto ripercussioni importanti anche sulla gestione dei flussi finanziari. La società ha controllato attentamente i flussi di liquidità e l'andamento delle richieste dei servizi da parte degli enti pubblici e degli ordini da parte dei clienti per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni in essere e future.

A causa della contrazione dei flussi finanziari si è deciso di:

- ricorrere alla sospensione dei mutui e di taluni contratti di locazione finanziaria, come consentito dalle norme emergenziali al fine di avere sufficiente liquidità per coprire i fabbisogni del breve periodo;
- accedere al Fondo di garanzia Mediocredito
- ricorrere agli ammortizzatori straordinari;
- accedere ai contributi per locazioni e DPI Covid;

Nonostante tutte le attività siano ormai riprese, la situazione di alcuni settori, in particolare quello alberghiero e **ristorativo commerciale**, presenta ancora forti incertezze su tempi e modalità di recupero del comparto, tanto da aver costretto, nel corso dell'esercizio, a rivedere alcuni piani e progetti strategici che si stavano valutando in riferimento alla struttura Albergo Pallone la cui attività ricettiva alberghiera è stata, infatti, ad oggi, definitivamente interrotta per lasciare spazio al solo servizio di accoglienza a favore di nuclei in situazione di emergenza abitativa.

Tale cambiamento di attività coinvolge la nostra cooperativa per il settore inclusione sociale relativamente all'attività sociale ed educativa, costringendola a rivedere radicalmente i piani di sviluppo ed investimento che erano in fase di valutazione rispetto all'attività alberghiera storica che qui aveva sede e che ora è cessata. Questa conversione del servizio dell'Albergo Pallone ha pertanto comportato una notevole crescita del settore inclusione sociale seppur sempre in dipendenza da appalti pubblici che hanno durate di affidamento brevi e scarsa possibilità di pianificazione a medio-lungo termine..

Da ultimo, con riferimento alle attività in generale, si sta proseguendo con il monitoraggio delle vendite in riferimento ai crediti; degli ordinativi/appalti e subappalti in corso e da attivare, nonché degli equilibri dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi della nostra attività sociale..

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, che conferma anche per il 2020 la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, ha usufruito di tale opportunità. In particolare le ragioni di tale dilazione, prevista anche dall'art. 31 dello Statuto vigente, sono da ricondursi al rallentamento delle analisi e delle valutazioni del bilancio 2020 causate dall'attività discontinua del reparto amministrativo a causa della pandemia in atto.

Fatti di particolare rilievo

Anche se nel corso dell'esercizio 2020, non si è dato corso a nessuna operazione di tipo straordinario, riportiamo di seguito comunque alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Al 30/06/2020 il Comune di Bologna ed Asp non hanno rinnovato il contratto di concessione in scadenza della struttura Albergo Pallone, in essere con la nostra cooperativa. Tali soggetti pubblici avendone ripreso la titolarità, ci hanno riproposto di convertire la gestione della struttura da servizi alberghieri rivolti al pubblico, a servizi di accoglienza rivolto a nuclei familiari in situazione di emergenza abitativa con finalità e tempistiche radicalmente diverse dalle precedenti che, come già esposto in precedenza, la cooperativa ha accettato.

Investimenti

Anche nell'esercizio 2020, oltre agli investimenti ordinari programmabili ai quali si deve costantemente far fronte al fine di garantire una efficiente funzionalità aziendale, come ha già specificato nel dettaglio la Nota Integrativa, la società, in questo esercizio 2020, ha effettuato investimenti principalmente nell'acquisto di autocarri destinati all'attività di gestione ambientale con l'obiettivo di sostituire quelli obsoleti e mantenere le capacità produttive dell'azienda in relazione ai

diversi appalti pluriennali in corso, ma anche alla attivazione di nuovi servizi in quanto tale settore risulta ancora in crescita rispetto agli anni precedenti.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 4.303.667 | 72,67 % | 4.195.804 | 72,34 % | 107.863 | 2,57 % |
| Liquidità immediate | 1.074.571 | 18,14 % | 1.047.863 | 18,07 % | 26.708 | 2,55 % |
| Disponibilità liquide | 1.074.571 | 18,14 % | 1.047.863 | 18,07 % | 26.708 | 2,55 % |
| Liquidità differite | 3.229.096 | 54,52 % | 3.147.941 | 54,27 % | 81.155 | 2,58 % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 3.114.025 | 52,58 % | 3.023.000 | 52,12 % | 91.025 | 3,01 % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 115.071 | 1,94 % | 124.941 | 2,15 % | (9.870) | (7,90) % |
| Rimanenze | | | | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | 1.618.694 | 27,33 % | 1.604.497 | 27,66 % | 14.197 | 0,88 % |
| Immobilizzazioni immateriali | 17.451 | 0,29 % | 23.898 | 0,41 % | (6.447) | (26,98) % |
| Immobilizzazioni materiali | 973.366 | 16,44 % | 893.651 | 15,41 % | 79.715 | 8,92 % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 79.959 | 1,35 % | 79.909 | 1,38 % | 50 | 0,06 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 547.918 | 9,25 % | 607.039 | 10,47 % | (59.121) | (9,74) % |
| TOTALE IMPIEGHI | 5.922.361 | 100,00 % | 5.800.301 | 100,00 % | 122.060 | 2,10 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| CAPITALE DI TERZI | 4.043.364 | 68,27 % | 4.030.448 | 69,49 % | 12.916 | 0,32 % |
| Passività correnti | 1.921.541 | 32,45 % | 2.118.396 | 36,52 % | (196.855) | (9,29) % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Debiti a breve termine | 1.576.388 | 26,62 % | 1.805.092 | 31,12 % | (228.704) | (12,67) % |
| Ratei e risconti passivi | 345.153 | 5,83 % | 313.304 | 5,40 % | 31.849 | 10,17 % |
| Passività consolidate | 2.121.823 | 35,83 % | 1.912.052 | 32,96 % | 209.771 | 10,97 % |
| Debiti a m/l termine | 1.222.905 | 20,65 % | 1.094.589 | 18,87 % | 128.316 | 11,72 % |
| Fondi per rischi e oneri | 142.832 | 2,41 % | 142.832 | 2,46 % | | |
| TFR | 756.086 | 12,77 % | 674.631 | 11,63 % | 81.455 | 12,07 % |
| CAPITALE PROPRIO | 1.878.997 | 31,73 % | 1.769.853 | 30,51 % | 109.144 | 6,17 % |
| Capitale sociale | 116.365 | 1,96 % | 120.140 | 2,07 % | (3.775) | (3,14) % |
| Riserve | 1.649.747 | 27,86 % | 1.763.087 | 30,40 % | (113.340) | (6,43) % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 112.885 | 1,91 % | (113.374) | (1,95) % | 226.259 | 199,57 % |
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 5.922.361 | 100,00 % | 5.800.301 | 100,00 % | 122.060 | 2,10 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 175,48 % | 177,44 % | (1,10) % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Banche su circolante | | | |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante | 37,27 % | 32,82 % | 13,56 % |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | 2,15 | 2,28 | (5,70) % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Quoziente di indebitamento finanziario | | | |
| = [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle | 0,94 | 0,87 | 8,05 % |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| controllanti] / A) Patrimonio Netto | | | |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 31,73 % | 30,51 % | 4,00 % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 0,96 % | 1,05 % | (8,57) % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 223,97 % | 198,07 % | 13,08 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino) | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 808.221,00 | 772.395,00 | 4,64 % |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 1,75 | 1,77 | (1,13) % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 2.930.044,00 | 2.684.447,00 | 9,15 % |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 3,74 | 3,69 | 1,36 % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 2.382.126,00 | 2.077.408,00 | 14,67 % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 2.382.126,00 | 2.077.408,00 | 14,67 % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 223,97 % | 198,07 % | 13,08 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| da crediti a breve termine | | | |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 5.561.125 | 100,00 % | 6.021.384 | 100,00 % | (460.259) | (7,64) % |
| - Consumi di materie prime | 714.552 | 12,85 % | 726.959 | 12,07 % | (12.407) | (1,71) % |
| - Spese generali | 1.137.851 | 20,46 % | 1.534.427 | 25,48 % | (396.576) | (25,85) % |
| VALORE AGGIUNTO | 3.708.722 | 66,69 % | 3.759.998 | 62,44 % | (51.276) | (1,36) % |
| - Altri ricavi | 327.670 | 5,89 % | 378.497 | 6,29 % | (50.827) | (13,43) % |
| - Costo del personale | 3.003.888 | 54,02 % | 3.265.982 | 54,24 % | (262.094) | (8,02) % |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 377.164 | 6,78 % | 115.519 | 1,92 % | 261.645 | 226,50 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 307.612 | 5,53 % | 297.748 | 4,94 % | 9.864 | 3,31 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 69.552 | 1,25 % | (182.229) | (3,03) % | 251.781 | 138,17 % |
| + Altri ricavi | 327.670 | 5,89 % | 378.497 | 6,29 % | (50.827) | (13,43) % |
| - Oneri diversi di gestione | 228.038 | 4,10 % | 242.963 | 4,04 % | (14.925) | (6,14) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 169.184 | 3,04 % | (46.695) | (0,78) % | 215.879 | 462,32 % |
| + Proventi finanziari | 64 | | 60 | | 4 | 6,67 % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 169.248 | 3,04 % | (46.635) | (0,77) % | 215.883 | 462,92 % |
| + Oneri finanziari | (50.250) | (0,90) % | (59.478) | (0,99) % | 9.228 | 15,51 % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 118.998 | 2,14 % | (106.113) | (1,76) % | 225.111 | 212,14 % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | (5.076) | (0,09) % | (37) | | (5.039) | (13.618,92) % |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 113.922 | 2,05 % | (106.150) | (1,76) % | 220.072 | 207,32 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.037 | 0,02 % | 7.224 | 0,12 % | (6.187) | (85,65) % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| REDDITO NETTO | 112.885 | 2,03 % | (113.374) | (1,88) % | 226.259 | 199,57 % |

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 6,01 % | (6,41) % | 193,76 % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 1,17 % | (3,14) % | 137,26 % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 3,23 % | (0,83) % | 489,16 % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 2,86 % | (0,81) % | 453,09 % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)] | 169.248,00 | (46.635,00) | 462,92 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| E.B.I.T. INTEGRALE | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | 164.172,00 | (46.672,00) | 451,76 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Si conclude questa parte tabellare riportando lo schema di variazione delle risorse finanziarie totali riferite al solo esercizio 2020.

Variazioni Risorse Finanziarie Totali

| Voce | Importo | % |
|---|----------------|----------------|
| FONTI DI FINANZIAMENTO | | |
| FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 112.885 | 13,65 % |
| Ammortamenti | 274.015 | 33,13 % |
| Svalutazioni | | |
| Minusvalenze | | |
| Plusvalenze | | |
| = TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE | 386.900 | 46,77 % |
| Apporti di capitale netto | | |
| Aumento di passività: | | |
| per prestiti obbligazionari e mutui | | |
| per debiti verso banche | 229.825 | 27,78 % |
| per debiti commerciali | | |
| per debiti tributari | | |
| per altri debiti | 10.654 | 1,29 % |
| per ratei e risconti passivi | 31.849 | 3,85 % |
| per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri | | |
| per accantonamenti al TFR | 158.112 | 19,11 % |
| = TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA' | 430.440 | 52,04 % |
| Riduzioni di attività: | | |
| per disponibilità liquide | | |
| per rimanenze | | |
| per crediti | | |

| Voce | Importo | % |
|---|----------------|-----------------|
| per attività finanziarie | | |
| per ratei e risconti attivi | 9.870 | 1,19 % |
| = TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA' | 9.870 | 1,19 % |
| Riduzioni di attivo immobilizzato: | | |
| di immobilizzazioni immateriali | | |
| di immobilizzazioni materiali | | |
| di immobilizzazioni finanziarie | | |
| = TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO | | |
| = TOTALE FONTI ESTERNE | 440.310 | 53,23 % |
| = TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO | 827.210 | 100,00 % |
| IMPIEGHI DI FONDI | | |
| Aumento di attività: | | |
| per disponibilità liquide | 26.708 | 3,23 % |
| per rimanenze | | |
| per crediti | 31.904 | 3,86 % |
| per attività finanziarie | | |
| per ratei e risconti attivi | | |
| = TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA' | 58.612 | 7,09 % |
| Aumento di attivo immobilizzato: | | |
| per immobilizzazioni immateriali | 1 | |
| per immobilizzazioni materiali | 347.282 | 41,98 % |
| per immobilizzazioni finanziarie | 50 | 0,01 % |
| = TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO | 347.333 | 41,99 % |
| Riduzioni di passività: | | |
| per prestiti obbligazionari e mutui | | |
| per debiti verso banche | | |
| per debiti commerciali | 319.109 | 38,58 % |
| per debiti tributari | 18.892 | 2,28 % |
| per debiti verso altri | 2.866 | 0,35 % |
| per ratei e risconti passivi | | |
| per utilizzi di fondi per rischi ed oneri | | |
| per pagamento quote di TFR | 76.657 | 9,27 % |
| = TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA' | 417.524 | 50,47 % |
| Pagamento dividendi | | |
| Riduzione di capitale netto | 3.741 | 0,45 % |
| = TOTALE IMPIEGO DI FONDI | 827.210 | 100,00 % |

| Voce | Importo | % |
|------------|---------|---|
| Differenza | | |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

Rischio Credito

Le attività finanziarie complessivamente gestite dalla Società cooperativa sociale, alla data di chiusura dell'esercizio, sono ritenute di buona qualità. La struttura finanziaria continua ad essere supportata e costantemente monitorata dagli amministratori, i quali esercitano un controllo costante anche sui crediti da incassare. L'indice DSO si assesta a 204 gg., ma tenuto conto che la cooperativa lavora in massima parte con soggetti che dipendono dai tempi di incasso molto dilatati della pubblica amministrazione, nonché il periodo che sta attraversando il nostro Paese a causa del permanere dell'emergenza sanitaria, si ritiene che comunque non possano esserci azioni che, per il momento, possano migliorare tale indice. La Piccola Carovana gestisce direttamente il rischio commerciale verso i propri clienti che, come è già stato sottolineato, sono rappresentati primariamente da altre cooperative, o consorzi che ricevono appalti di servizi da enti pubblici, nei cui confronti le linee di affidamento, superano ordinariamente gli abituali termini di scadenza e sono obbligatoriamente gestite sulla base delle procedure standard pre-definite dall'Ente pubblico medesimo e non derogabili. Non si rilevano, iscritte in bilancio, posizioni in contenzioso nei confronti dei clienti della nostra società cooperativa di importi rilevanti o non adeguatamente coperti dallo stanziamento del fondo svalutazione crediti.

Rischio di Liquidità

L'indice di disponibilità corrente si attesta a 2,23 e, pertanto, nettamente superiore a 1. Si rileva che la cooperativa mantiene un equilibrio accettabile tra debiti a breve e debiti a medio-lungo, mentre evidenzia uno scostamento tra DPO (106) e DSO (204). Il rischio liquidità, costantemente monitorato dall'organo amministrativo, può considerarsi ad un livello di rischio ordinario, penalizzato dalla crisi economica che stiamo attraversando, ma che si conserva nel rispetto dei piani finanziari programmati e della continuità aziendale. L'attivo circolante rileva un andamento stabile ed in linea con quello del precedente esercizio registrando un incremento del 1% circa rispetto al 2019.

Rischio di mercato e di cambio

Per il tipo di attività esercitate dalla nostra cooperativa, non si rileva un particolare rischio di mercato per i servizi supportati da appalti e subappalti pubblici, mentre per quanto concerne l'attività ristorativa alberghiera diretta al pubblico e taluni servizi educativi e ricreativi, si evidenzia che sono sistematicamente supportati da un adeguato sistema organizzativo e da un attento lavoro di controllo interno di gestione in modo da permettere un indispensabile contenimento del rischio di mercato. Come già accennato in nota integrativa e nella presente relazione, nel corso del 2020 si è dovuto infatti ridimensionare sensibilmente questi settori per contenere l'impatto economico negativo dovuto sia dalle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria, ma anche dall'andamento gestionale territoriale. Come meglio evidenziato nei paragrafi precedenti è cessata l'attività Albergo Pallone, mentre sono state temporaneamente sospese le attività delle due case per Ferie Maison Pallavicini e Talon le quali solo ora stanno lentamente riprendendo la propria attività, seppur inserite in un settore di mercato ancora in grosso affanno a causa delle conseguenze della emergenza pandemica. La cooperativa non è soggetta a rischi di cambio in quanto tutto il fatturato è regolato in Euro.

Rischio finanziario

La Piccola Carovana ha in corso finanziamenti a medio/lungo termine, con tre diversi Istituti di Credito e, pertanto, può essere soggetta a rischi finanziari originati da fluttuazione dei tassi di interesse. Tuttavia, in relazione a ciò, non si è ritenuto necessario porre in essere forme di copertura in considerazione sia dell'andamento di mercato di tali indici e del loro basso livello di rischio, sia perché la cooperativa mantiene i requisiti per accedere a specifici Fondi di garanzia a copertura, non ultimo quello inerente la D.L. 34/2020 a supporto della emergenza epidemiologica Covid 19.

La cooperativa ha improntato la propria gestione con criteri di massima prudenza, supportata da una struttura organizzativa sufficientemente adeguata e mantenendo aggiornato e monitorato il proprio sistema di controllo interno di gestione, in

un'ottica di contenimento dei costi di gestione e di ottimizzazione delle risorse. Il meccanismo di fatturazione attiva e passiva consente di monitorare l'andamento del necessario equilibrio economico-finanziario. L'incidenza degli oneri finanziari rispetto al volume di fatturato è inferiore all'1%. Per i motivi sopra esposti, si segnala pertanto che non esistono significative concentrazioni di rischio, sia dal lato delle attività finanziarie, che da quello delle fonti di finanziamento.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le informazioni richieste dall'art. 2428 C.C., attestando che non vi è nulla da segnalare in relazione ad eventi dannosi, o a rischi potenziali che riguardino gli impatti ambientali

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Per quanto concerne le variazioni degli assetti del personale dipendente, nel punto specifico della nota integrativa vi sono fornite le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio in esame; per quanto invece riguarda la pandemia Covid-19, si dà atto che, nel pieno rispetto dei protocolli governativi per il contenimento della diffusione del virus sui luoghi di lavoro, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;
- distribuzione di DPI aggiuntivi quali mascherine, tute, guanti, etc.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari nonché interrotte e sospese tutte le formazioni o riunioni in presenza, sostituite, dove possibile, da incontri in remoto.

Nel corso dell'esercizio 2020 si segnala quanto segue:

- N.4 infortuni sul lavoro (tutti risolti positivamente) e nessun caso che abbia comportato un'assenza superiore a 40 gg.
- Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing;
- Il luogo di lavoro è in linea con T.U sulla sicurezza Dlgs.81/08 e successive modificazioni ed integrazioni.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo relative, nello specifico, a

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono al Consorzio Ecobi..

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

| Descrizione | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazione assoluta |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| verso imprese collegate | 568.231 | 607.039 | 38.808- |
| <i>Totale</i> | <i>568.231</i> | <i>607.039</i> | <i>38.808-</i> |

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale..

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, come già reso noto in questa relazione, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

| Indirizzo | Località |
|--|------------------|
| Via Marco Emilio Lepido n. 196/3 (attività accoglienza sociale, Casa per Ferie e ristorativa) | Bologna |
| Via De Pisis snc deposito relativo ai veicoli utilizzati per attività trasporto rifiuti urbani e attività di servizi cimiteriali | Crevalcore |
| Via Del Pallone n. 4 (attività accoglienza sociale) | Bologna |
| Via Panoramica 23 (attività di affitta camere) | Casalecchio (Bo) |
| Via Panoramica 21 (attività di affitto sale attrezzate) | Casalecchio (Bo) |

Informativa sulla Privacy

In relazione agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 196/2003, si attesta che la Società è adeguata alle misure minime previste dalla normativa, integrate con gli ulteriori adeguamenti prescritti dal GDPR Europeo e si affida ad un consulente esterno per la gestione.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;

a destinare il risultato d'esercizio pari a € 112.885,23 in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa e conforme alla norma statutaria e civilistica.

Crevalcore, 19 Maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato: Dr. Bergamini Daniele
