

# COOPERATIVA SOCIALE "SAN MAURO" A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	33085 MANIAGO (PN) VIA CRISTANS N.2
<b>Codice Fiscale</b>	01251760938
<b>Numero Rea</b>	PN 52769
<b>P.I.</b>	01251760938
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.050 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	89.789	87.291
III - Immobilizzazioni finanziarie	120.044	120.044
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>209.833</b>	<b>207.335</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.250	42.122
<b>Totale crediti</b>	<b>39.250</b>	<b>42.122</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>109.937</b>	<b>108.821</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>149.187</b>	<b>150.943</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.507</b>	<b>1.484</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>360.527</b>	<b>359.762</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>
VI - Altre riserve	198.859 <sup>(1)</sup>	198.859
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(49.924)	(46.276)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(542)	(3.648)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>149.443</b>	<b>149.985</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>82.404</b>	<b>70.500</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>96.169</b>	<b>97.245</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.204	41.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	122	195
<b>Totale debiti</b>	<b>32.326</b>	<b>42.030</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>184</b>	<b>2</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>360.526</b>	<b>359.762</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Riserva straordinaria	108.522	108.522
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	90.248
Altre ...	89	89

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.943	220.409
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	78.952	59.740
altri	54.465	65.378
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>133.417</b>	<b>125.118</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>319.360</b>	<b>345.527</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.974	12.393
7) per servizi	58.962	47.125
8) per godimento di beni di terzi	1.846	310
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.071	195.888
b) oneri sociali	30.856	34.075
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.904	35.170
c) trattamento di fine rapporto	14.939	16.783
e) altri costi	3.965	18.387
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>232.831</b>	<b>265.133</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.406	6.953
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.406	6.953
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.406</b>	<b>6.953</b>
13) altri accantonamenti	3.000	9.500
14) oneri diversi di gestione	5.905	8.939
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>319.924</b>	<b>350.353</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(564)</b>	<b>(4.826)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	560	560
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	560	560
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	1.066
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>3</b>	<b>1.066</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>563</b>	<b>1.626</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	541	448
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>541</b>	<b>448</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>22</b>	<b>1.178</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(542)</b>	<b>(3.648)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(542)</b>	<b>(3.648)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 542.

### **Attività svolte**

La cooperativa svolge l'attività di assemblaggio di articoli vari.

Lo scopo sociale della cooperativa è di perseguire l'interesse generale della comunità e quindi di raggiungere obiettivi quali la "promozione umana" e l'integrazione sociale dei cittadini e soprattutto delle persone svantaggiate.

La cooperativa sociale, nel corso dell'esercizio 2018 ha continuato nel proprio scopo di promozione umana che viene realizzata con l'inserimento di soggetti svantaggiati nel modo del lavoro, con l'aiuto della Lega Handicap e dei volontari che permettono alla cooperativa di realizzare gli obiettivi programmati.

La cooperativa non ha finalità speculative, ma intende far partecipare tutti i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi e ispirandosi nella sua attività ai principi della libera e spontanea cooperazione, alla cui diffusione ed affermazione è impegnata.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro".

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha rilevato rimanenze.

#### **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### **Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.834	335.810	120.043	457.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	248.519		250.353
Valore di bilancio	-	87.291	120.044	207.335
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	6.406		6.406
Altre variazioni	-	8.904	-	8.904
Totale variazioni	-	2.498	-	2.498
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.834	335.811	120.043	457.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	246.022		247.856
Valore di bilancio	-	89.789	120.044	209.833

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.834	1.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	1.834
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.834	1.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.834	1.834

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
89.789	87.291	2.498

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	151.141	14.831	54.828	115.010	335.810
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	75.663	8.883	50.505	113.468	248.519
<b>Valore di bilancio</b>	75.478	5.948	4.323	1.542	87.291
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.227	1.088	1.263	828	6.406
<b>Altre variazioni</b>	8.904	-	-	-	8.904
<b>Totale variazioni</b>	5.677	(1.088)	(1.263)	(828)	2.498
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	151.141	14.831	54.828	115.011	335.811
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	69.986	9.971	51.768	114.297	246.022
<b>Valore di bilancio</b>	81.155	4.860	3.060	714	89.789

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
120.044	120.044	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15	15	119.925
<b>Valore di bilancio</b>	15	15	119.925
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15	15	119.925
<b>Valore di bilancio</b>	15	15	119.925

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	103	103	103
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	103	103	103

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	103	103
<b>Totale</b>	<b>103</b>	<b>103</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.250	42.122	(2.872)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.489	(5.373)	35.116	35.116
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.201	1.454	2.655	2.655
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	432	1.047	1.479	1.479
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>42.122</b>	<b>(2.872)</b>	<b>39.250</b>	<b>39.250</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.116	35.116
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.655	2.655
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.479	1.479
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>39.250</b>	<b>39.250</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
109.937	108.821	1.116

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	108.252	1.608	109.860
Denaro e altri valori in cassa	568	(491)	77
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>108.821</b>	<b>1.116</b>	<b>109.937</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi



Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.507	1.484	23

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	23	-	23
<b>Risconti attivi</b>	1.460	23	1.483
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.484	23	1.507

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
149.443	149.985	(542)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.050	-	-		1.050
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	108.522	-	-		108.522
<b>Varie altre riserve</b>	90.337	-	-		90.337
<b>Totale altre riserve</b>	198.859	-	-		198.859
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(46.276)	(3.648)	-		(49.924)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(3.648)	(542)	(3.648)	(542)	(542)
<b>Totale patrimonio netto</b>	149.985	(4.190)	(3.648)	(542)	149.443

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248
Altre riserve.	89
<b>Totale</b>	90.337

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	1.050		-
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	108.522	A,B	108.522
<b>Varie altre riserve</b>	90.337		90.337
<b>Totale altre riserve</b>	198.859		198.859
<b>Utili portati a nuovo</b>	(49.924)		(49.924)
<b>Totale</b>	149.985		148.935
<b>Quota non distribuibile</b>			148.935

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	90.248	A,B	90.248
Altre riserve	89	A,B	89
<b>Totale</b>	<b>90.337</b>		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	<b>1.050</b>	<b>159.439</b>	<b>(6.855)</b>	<b>153.634</b>
Altre variazioni				
- Incrementi			(3.648)	(3.648)
- Decrementi		6.855	(6.855)	
Risultato dell'esercizio precedente			(3.648)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.050</b>	<b>152.583</b>	<b>(3.648)</b>	<b>149.985</b>
Altre variazioni				
- Incrementi		(3.648)	(442)	(4.090)
- Decrementi			(3.648)	(3.648)
Risultato dell'esercizio corrente			(542)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>1.050</b>	<b>148.935</b>	<b>(542)</b>	<b>149.443</b>

Si rileva che le riserve sono indivisibili.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
82.404	70.500	11.904

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	70.500	70.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.000	3.000
<b>Altre variazioni</b>	8.904	8.904
<b>Totale variazioni</b>	11.904	11.904
<b>Valore di fine esercizio</b>	82.404	82.404

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce si comprende per € 73.500 gli accantonamenti effettuati nei vari esercizi a fronte di rischi potenziali collegati all'attività svolta ed alla struttura sociale e per € 8.904 al fondo di bonifica ambientale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
96.169	97.245	(1.076)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	97.245
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.883
Utilizzo nell'esercizio	13.959
Totale variazioni	(1.076)
Valore di fine esercizio	96.169

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
32.326	42.030	(9.704)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	10.171	(4.255)	5.916	5.916	-
Debiti tributari	4.312	(142)	4.170	4.170	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.941	(83)	2.858	2.858	-
Altri debiti	24.606	(5.224)	19.382	19.260	122
<b>Totale debiti</b>	<b>42.030</b>	<b>(9.704)</b>	<b>32.326</b>	<b>32.204</b>	<b>122</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	5.916	5.916
Debiti tributari	4.170	4.170
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.858	2.858
Altri debiti	19.382	19.382
<b>Totale debiti</b>	<b>32.326</b>	<b>32.326</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
184	2	182

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2	182	184
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2</b>	<b>182</b>	<b>184</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
319.360	345.527	(26.167)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	185.943	220.409	(34.466)
Altri ricavi e proventi	133.417	125.118	8.299
<b>Totale</b>	<b>319.360</b>	<b>345.527</b>	<b>(26.167)</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	185.943
<b>Totale</b>	<b>185.943</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
319.924	350.353	(30.429)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.974	12.393	(1.419)
Servizi	58.962	47.125	11.837
Godimento di beni di terzi	1.846	310	1.536
Salari e stipendi	183.071	195.888	(12.817)
Oneri sociali	30.856	34.075	(3.219)
Trattamento di fine rapporto	14.939	16.783	(1.844)
Altri costi del personale	3.965	18.387	(14.422)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.406	6.953	(547)
Altri accantonamenti	3.000	9.500	(6.500)
Oneri diversi di gestione	5.905	8.939	(3.034)
<b>Totale</b>	<b>319.924</b>	<b>350.353</b>	<b>(30.429)</b>

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22	1.178	(1.156)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	560	560	
Proventi diversi dai precedenti	3	1.066	(1.063)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(541)	(448)	(93)
<b>Totale</b>	<b>22</b>	<b>1.178</b>	<b>(1.156)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
Altri proventi	560	560
<b>Totale</b>	<b>563</b>	<b>563</b>

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

La società non ha iscritto imposte di competenza dell'esercizio.

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

### **Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale è pari a 14 unità.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In considerazione della continua evoluzione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, appare particolarmente complesso prevedere gli effetti dell'attuale situazione di emergenza sulle attività economiche e sull'impresa. Per quanto difficile sia poter produrre stime quantitative di natura patrimoniale, economica e finanziaria si ritiene che i rischi legati al Covid-19 che possono avere impatto sull'impresa siano legati principalmente alla contrazione dei ricavi per la diminuzione della domanda ed alla eventuale difficoltà di recupero dei crediti vantati.

La società ha adottato tutte le procedure e le precauzioni ritenute necessarie per la tutela della salute dei propri dipendenti in aderenza alle indicazioni governative per ridurre il rischio di contagio e per mantenere in efficienza la forza lavoro necessaria al proseguimento dell'attività sociale.

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

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

SOGGETTO EROGANTE	VALORE CONTRIBUTO 2019	DATA	RIFERIMENTO NORMATIVO
Regione FVG	6.400,00	24/04/2019	Contributo per l'assunzione di lavoratori con disabilità LR 20/2006
Regione FVG	23.251,80	21/05/2019	Contributo per l'assunzione di lavoratori con disabilità LR 20/2006
Regione FVG	6.400,00	28/05/2019	Contributo per l'assunzione di lavoratori con disabilità LR 20/2006
Regione FVG	20.000,00	16/12/2019	Attività sociale
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	29.742,09	07/08/2019	5 per mille irpef



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

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio.

### Altre informazioni

Si precisa che a norma dell'art. 2513 del c.c. la mutualità prevalente della cooperativa è garantita dalla prevalenza del costo del lavoro dei soci, che ammonta ad € 232.830, rispetto al totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9 che ammonta ad € 232.830.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Maniago, 28 febbraio 2020

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Boaretto Giancarlo