

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SOC.COOP.SOCIALE LAVORATORI UNITI  
F.BASAGLIA IMP.SOCIALE

Sede: VIA CADUTI DELLA R.A.M.B. N. 5 MUGGIA (TS)

Capitale sociale: 331.641,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: TS

Partita IVA: 00124570326

Codice fiscale: 00124570326

Numero REA: 69845

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 812100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A104344

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	100.483	130.064
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>100.483</i>	<i>130.064</i>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	197	2.838
7) altre	-	506

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	197	3.344
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	615	1.025
2) impianti e macchinario	87.350	91.394
3) attrezzature industriali e commerciali	35.099	31.767
4) altri beni	203.132	176.735
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>326.196</i>	<i>300.921</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	47.458	47.458
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>47.458</i>	<i>47.458</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	15.000	15.195
esigibili entro l'esercizio successivo	-	195
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
<i>Totale crediti</i>	<i>15.000</i>	<i>15.195</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>62.458</i>	<i>62.653</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>388.851</i>	<i>366.918</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.903	17.892
4) prodotti finiti e merci	620	3.886
<i>Totale rimanenze</i>	<i>28.523</i>	<i>21.778</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.001.872	1.578.497
esigibili entro l'esercizio successivo	2.001.872	1.578.497
5-bis) crediti tributari	46.897	80.981
esigibili entro l'esercizio successivo	46.897	80.981
5-quater) verso altri	95.060	206.680
esigibili entro l'esercizio successivo	82.149	190.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.911	16.105
<i>Totale crediti</i>	<i>2.143.829</i>	<i>1.866.158</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	128.348	449.783

	31/12/2020	31/12/2019
3) danaro e valori in cassa	5.681	11.466
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>134.029</i>	<i>461.249</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.306.381</i>	<i>2.349.185</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>118.854</b>	<b>125.537</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.914.569</i>	<i>2.971.704</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>710.493</b>	<b>617.637</b>
I - Capitale	355.398	365.727
IV - Riserva legale	290.050	290.050
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	152.652	152.652
Varie altre riserve	9.168	9.168
<i>Totale altre riserve</i>	<i>161.820</i>	<i>161.820</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(199.960)	(178.821)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.185	(21.139)
Totale patrimonio netto	710.493	617.637
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	48.223	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>48.223</i>	<i>-</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>141.165</b>	<b>142.339</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	1.032.642	1.271.690
esigibili entro l'esercizio successivo	758.737	895.668
esigibili oltre l'esercizio successivo	273.905	376.022
6) acconti	5.557	5.557
esigibili entro l'esercizio successivo	5.557	5.557
7) debiti verso fornitori	366.797	363.640
esigibili entro l'esercizio successivo	366.797	363.640
12) debiti tributari	50.862	1.308
esigibili entro l'esercizio successivo	50.862	1.308
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.732	87.332
esigibili entro l'esercizio successivo	77.732	87.332
14) altri debiti	459.157	462.038
esigibili entro l'esercizio successivo	459.157	462.038

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale debiti</i>	1.992.747	2.191.565
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>21.941</b>	<b>20.163</b>
<i>Totale passivo</i>	2.914.569	2.971.704

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.191.354	6.143.762
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	21.491	126.052
altri	15.477	23.197
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	36.968	149.249
<i>Totale valore della produzione</i>	6.228.322	6.293.011
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	501.533	574.668
7) per servizi	624.549	623.131
8) per godimento di beni di terzi	173.689	144.570
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.546.251	3.621.553
b) oneri sociali	824.807	871.140
c) trattamento di fine rapporto	244.653	238.624
e) altri costi	48.223	-
<i>Totale costi per il personale</i>	4.663.934	4.731.317
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.146	8.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.380	131.107
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	109.526	139.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.743)	28.185
14) oneri diversi di gestione	50.307	57.089
<i>Totale costi della produzione</i>	6.116.795	6.298.394
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>111.527</b>	<b>(5.383)</b>

	31/12/2020	31/12/2019
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	241	257
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>241</i>	<i>257</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	28	21
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>28</i>	<i>21</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>28</i>	<i>21</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	8.611	16.034
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>8.611</i>	<i>16.034</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(8.342)</i>	<i>(15.756)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>103.185</b>	<b>(21.139)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>103.185</b>	<b>(21.139)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	103.185	(21.139)
Interessi passivi/(attivi)	8.583	16.013
(Dividendi)	(241)	(257)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>111.527</i>	<i>(5.383)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	292.876	238.624
Ammortamenti delle immobilizzazioni	109.526	139.434
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		1.500
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>402.402</i>	<i>379.558</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>513.929</i>	<i>374.175</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.745)	28.186
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(423.375)	560.262
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.157	(106.620)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.683	(44.041)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.778	19.025
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	190.953	(193.198)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(227.549)</i>	<i>263.614</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>286.380</i>	<i>637.789</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.583)	(16.013)
Dividendi incassati	241	257
(Utilizzo dei fondi)	(245.827)	(256.223)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(254.169)</i>	<i>(271.979)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>32.211</b>	<b>365.810</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	(131.655)	(133.546)
Disinvestimenti		670
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(590)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(50)
Disinvestimenti	195	294
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(131.460)</b>	<b>(133.222)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(193.424)	(25.696)
Accensione finanziamenti		250.114
(Rimborso finanziamenti)	(45.624)	(77.450)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	38.276	36.996
(Rimborso di capitale)	(27.199)	(210.176)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(227.971)</b>	<b>(26.212)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(327.220)</b>	<b>206.376</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	449.783	232.075
Danaro e valori in cassa	11.466	22.798
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	461.249	254.873
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	128.348	449.783
Danaro e valori in cassa	5.681	11.466
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	134.029	461.249
Differenza di quadratura		

## 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.

## 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.

## 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, co. 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.

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.

### 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, 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.



## **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, co. 1, n. 1, 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.

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.

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

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.

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, co. 1, n. 3, c.c. in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### **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 sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. 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 delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati (Costruzioni leggere)	10%
Impianti e macchinari	10% - 25%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Automezzi	20%
Autoveicoli	25%
Altri beni	12% - 40%

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

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.

Si evidenzia che 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 materiali.

## **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.). Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, co. 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti 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. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, co. 2, del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **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.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### *Prodotti finiti*

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, co. 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti 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. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12, co. 2, del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **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 e si riferiscono principalmente ad oneri contrattuali, premi di assicurazione, spese di pubblicità e canoni vari.

### **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 in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **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 criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, co. 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia 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, 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. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, co. 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

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 e comprendono anche una quota di contributo ottenuto a fronte dell'acquisto di immobilizzazioni materiali.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte richiamata	130.064	(29.581)	100.483
<i>Totale</i>	<i>130.064</i>	<i>(29.581)</i>	<i>100.483</i>

La voce rappresenta i crediti vantati dalla società nei confronti di sottoscrittori di quote sociali per la parte che risulta da incassare alla fine dell'esercizio e che verrà incassata ratealmente mediante trattenuta diretta. L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad euro 100.483 (euro 130.064 nel precedente esercizio) e tale importo è riferito interamente a versamenti già richiamati.

## Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.146, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 197.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	95.191	159.906	255.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.353	159.400	251.753
Valore di bilancio	2.838	506	3.344
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	2.641	505	3.146
Altre variazioni	-	(1)	(1)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.641)</i>	<i>(506)</i>	<i>(3.147)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	95.191	159.905	255.096
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.994	159.905	254.899
Valore di bilancio	197	-	197

La voce comprende i costi sostenuti per acquisto di licenze per l'utilizzo di software, i costi sostenuti per interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi, nonché quelli sostenuti per l'ottenimento di varie certificazioni (qualità, ambientale, ecc.), per l'acquisto di programmi informatici ed anche le spese di riattamento di locali sostenute nei precedenti esercizi per la sistemazione e l'adeguamento delle sedi di lavoro.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 326.196; sono state calcolate le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a € 106.380.

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	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.100	170.225	229.271	1.297.066	1.700.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.075	78.831	197.504	1.120.331	1.399.741
Valore di bilancio	1.025	91.394	31.767	176.735	300.921
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	6.970	15.284	109.401	131.655
Ammortamento dell'esercizio	410	11.014	11.952	83.004	106.380
<i>Totale variazioni</i>	<i>(410)</i>	<i>(4.044)</i>	<i>3.332</i>	<i>26.397</i>	<i>25.275</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.100	177.195	244.555	1.406.467	1.832.317

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.485	89.845	209.456	1.203.335	1.506.121
Valore di bilancio	615	87.350	35.099	203.132	326.196

### 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.

	Contr. n. 30208523/1	Contr. n. 30208528/1	Contr. n. 30214083/1	Contr. n. 30222263/1	Contr. n. 30222268/1
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2020	2.737,51	10.311,44	2.586,09	19.257,73	2.739,47
Quota interessi di competenza 2020	449,42	2.799,75	309,67	6.384,55	1.011,77
di cui quota interessi già fatturata	335,81	1.866,47	231,16	4.238,47	672,05
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2020	8.111,13	60.489,19	5.353,22	163.515,81	30.069,27
Valore attuale del prezzo di opzione finale	237,08	15.221,67	167,36	23.738,54	385,92
Costo del bene	23.800,00	152.650,00	16.800,00	238.000,00	38.690,00
Prezzo di riscatto	238,00	15.265,00	168,00	23.800,00	386,90
N° dei giorni di durata del contratto	1.643	2.039	1.280	1.674	2.039

Si segnala che, pur avendo usufruito della moratoria di cui al D.L. 18/2020, si è mantenuto il precedente criterio di contabilizzazione al fine di meglio esprimere la correlazione tra costi e ricavi di competenza dell'esercizio.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	74.477	74.477
Svalutazioni	27.019	27.019
Valore di bilancio	47.458	47.458
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	74.477	74.477
Svalutazioni	27.019	27.019

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di bilancio	47.458	47.458

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 47.458. Nella tabella che segue si riportano i dettagli relativi ad ogni partecipazione detenuta:

Società partecipata	Data adesione	Costo storico	F.do Sval. Iniziale	Valore netto iniziale	Incrementi /Decrementi	Svalutazione	Valore netto
Consorzio Naz. Servizi S.c.r.l.	1989	16.627	-19	16.627	0	0	16.608
Finreco S.c.r.l.	1996	300	0	300	0	0	300
Consorzio Ausonia	2005	0	0	0	0	0	0
Lister Sartoria Sociale Soc. Coop.	2009	2.000	-2.000	0	0	0	0
Consorzio Viacoop in liq.	2010	1.500	0	1.500	-1.500	0	0
C.O.S.M.	2011	5.000	0	5.000	0	0	5.000
Consorzio @Nord	2016	500	0	500	0	0	500
Strumenti finanz. partecip. CNS	2016	25.000	0	25.000	0	0	25.000
C.C.F.S.	2019	0	0	0	50	0	50
		<b>50.927</b>	<b>-2.019</b>	<b>48.927</b>	<b>-1.450</b>	<b>0</b>	<b>47.458</b>

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	15.195	(195)	15.000	15.000
<b>Totale</b>	<b>15.195</b>	<b>(195)</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

La voce rappresenta il deposito cauzionale non fruttifero versato a titolo di garanzia in seguito alla stipula in dd. 22/03/2018 del contratto di locazione della sede legale sita in via Caduti della R.A.M.B. n. 5 a Muggia (TS).

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non viene riportata in quanto non significativa.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

#### Attivo circolante

##### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	17.892	10.011	27.903
prodotti finiti e merci	3.886	(3.266)	620
<b>Totale</b>	<b>21.778</b>	<b>6.745</b>	<b>28.523</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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
Crediti verso clienti	1.578.497	423.375	2.001.872	2.001.872	-
Crediti tributari	80.981	(34.084)	46.897	46.897	-
Crediti verso altri	206.680	(111.620)	95.060	82.149	12.911
<b>Totale</b>	<b>1.866.158</b>	<b>277.671</b>	<b>2.143.829</b>	<b>2.130.918</b>	<b>12.911</b>

I crediti verso clienti ammontano al termine dell'esercizio ad euro 2.001.872, rispetto ad euro 1.578.497 di cui al precedente esercizio. La voce si compone dei seguenti elementi: crediti verso clienti per fatture emesse per euro 1.440.745 e crediti per fatture da emettere per euro 595.155, al netto di un fondo svalutazione pari a euro 3.548 e di note di credito da emettere pari a euro 30.480.

I crediti tributari sono pari a euro 46.897 con un decremento di euro 34.084 rispetto all'esercizio precedente.

I crediti verso altri ammontano ad euro 95.060 e presentano un decremento di euro 111.620 rispetto al precedente esercizio. Le voci più significative riguardano i contributi da ricevere pari a euro 53.577 ed il credito per liquidazione della quota di partecipazione nel Consorzio Ausonia pari a euro 25.000, peraltro integralmente svalutato dal corrispettivo fondo rischi su crediti.

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

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene esposta in quanto non significativa.

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	449.783	(321.435)	128.348
danaro e valori in cassa	11.466	(5.785)	5.681
<b>Totale</b>	<b>461.249</b>	<b>(327.220)</b>	<b>134.029</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi ammontano al termine dell'esercizio ad euro 118.854, la voce rettifica principalmente elementi di costo quali premi assicurativi, maxi-canonici di leasing, costi per consulenze di competenza ultrannuale inerenti l'ambito dei Sistemi Integrati e della sicurezza aziendale.

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	22
	RISCONTI ATTIVI	118.832
	<b>Totale</b>	<b>118.854</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, co. 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

#### 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'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	365.727	-	18.592	28.921	-	355.398
Riserva legale	290.050	-	-	-	-	290.050
Riserva straordinaria	152.652	-	-	-	-	152.652
Varie altre riserve	9.168	-	-	-	-	9.168
Totale altre riserve	161.820	-	-	-	-	161.820
Utili (perdite) portati a nuovo	(178.821)	-	(21.139)	-	-	(199.960)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.139)	21.139	-	-	103.185	103.185
<b>Totale</b>	<b>617.637</b>	<b>21.139</b>	<b>(2.547)</b>	<b>28.921</b>	<b>103.185</b>	<b>710.493</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO	1
F.DO LEGGE 413/91	9.167
<b>Totale</b>	<b>9.168</b>

#### 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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	355.398	Capitale		-
Riserva legale	290.050	Capitale	B	-
Riserva straordinaria	152.652	Capitale	A;B	152.652
Varie altre riserve	9.168	Capitale	B;E	-
Totale altre riserve	161.820	Capitale		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(199.960)	Capitale		-
<b>Totale</b>	<b>607.308</b>			<b>152.652</b>

Quota non distribuibile

-

Residua quota distribuibile

152.652

**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	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVE DI ARROTONDAMENTO EURO		1 Capitale	
F.DO LEGGE 413/91	9.167	Capitale	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
<b>Totale</b>	<b>9.168</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	48.223	48.223	48.223
<b>Totale</b>	<b>48.223</b>	<b>48.223</b>	<b>48.223</b>

### 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>		
	FONDO ACC.TO RINNOVI CCNL	48.223
	<b>Totale</b>	<b>48.223</b>

Si è disposto nel corso dell'esercizio 2020 l'accantonamento al fondo rinnovi contrattuali per l'importo di € 48.223 in ragione del fatto che i due C.C.N.L. maggiormente applicati in cooperativa sono scaduti. In particolare per il C.C.N.L. Multiservizi, scaduto nel corso dell'anno 2013, la trattativa sindacale per il rinnovo è in avanzato stato di dibattito da parte delle O.O.S.S.. La posta iscritta a bilancio stima ragionevolmente l'onere maturato per la vacanza contrattuale.

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	142.339	2.372	3.546	(1.174)	141.165
<b>Totale</b>	<b>142.339</b>	<b>2.372</b>	<b>3.546</b>	<b>(1.174)</b>	<b>141.165</b>

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Debiti verso banche	1.271.690	(239.048)	1.032.642	758.737	273.905
Acconti	5.557	-	5.557	5.557	-
Debiti verso fornitori	363.640	3.157	366.797	366.797	-
Debiti tributari	1.308	49.554	50.862	50.862	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.332	(9.600)	77.732	77.732	-
Altri debiti	462.038	(2.881)	459.157	459.157	-
<b>Totale</b>	<b>2.191.565</b>	<b>(198.818)</b>	<b>1.992.747</b>	<b>1.718.842</b>	<b>273.905</b>

### Debiti verso banche

I debiti verso le banche si riferiscono prevalentemente ad un finanziamento a breve termine specificamente accesso a fronte dell'erogazione della tredicesima mensilità ai lavoratori dipendenti, ad aperture di credito per anticipo fatture, ad anticipazione del versamento da parte dei soci dell'aumento di capitale sociale sottoscritto a seguito dell'assemblea straordinaria tenutasi nel dicembre 2017 e ad altri finanziamenti accesi in relazione all'acquisto di autovetture, autocarri e trattori stradali. Nel corso del precedente esercizio è stato acceso un finanziamento al fine di provvedere alla restituzione delle somme erogate dal socio sovventore Finreco che ha richiesto di risolvere il rapporto con la Cooperativa; al 31/12/2020 l'importo di tale finanziamento è pari a € 183.212 (al 31/12/2019 l'importo era pari a € 191.879).

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	647.629	385.013	1.032.642

### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	ADDEBITI CARTA-SI FRIULCASSA	197
	ANTICIPI A PERSONALE C/INIZ. SOCIALI	2.544

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	SOCI OPERAI C/STIP.	290.617
	SOCI C/FERIE NON GODUTE	92.091
	TRATT. DEL QUINTO	11.376
	RATEO 14^	28.797
	DEBITI V/SOCI C/UTILI DA CORRISPONDERE	8.000
	SOCI C/RIMBORSI CAPITALE	18.439
	DEBITI PER TRATTENUTE SINDACALI	806
	DEBITI DIVERSI	1.036
	F.DO SOLIDARIETA' GRETA E MARINO	2.537
	F.DO SOLIDARIETA' MULTE DISCIPLINARI SOC	2.717
	<b>Totale</b>	<b>459.157</b>

Con riferimento alle voci di cui alla tabella precedente, la voce "Soci c/rimborsi capitale" accoglie il debito nei confronti di soci per quote da restituire in seguito allo scioglimento del rapporto sociale. Si precisa, altresì, che la cooperativa non effettua la raccolta del prestito sociale.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione per area geografia dei debiti non è rilevante e non viene rappresentata.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, co. 1, n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

#### 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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi. Una parte dei risconti passivi sono relativi all'applicazione del metodo indiretto nella rilevazione contabile di contributi.

Nel seguente prospetto è 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	10.761
	RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI	11.180

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>21.941</b>

## 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.

## 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Sanificazione	2.738.211
Logistica ed ecologia	2.144.879
Servizi alla persona (sez. A)	1.134.339
Ristorazione	170.005
Servizi diversi	3.920
Edilizia	-
<b>Totale</b>	<b>6.191.354</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a euro 6.191.354 di cui euro 1.134.339 sono riferibili alla attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che opera nei settori "A" e "B" previsti dalla Legge n. 381/1991, le attività di tipo "B" riguardano servizi di pulizia, servizi annessi alla logistica ed al facchinaggio, ecologia e manutenzione del verde, servizi di manutenzioni edili, attività di lavanderia, gestione bar; le attività di tipo "A" riguardano principalmente la gestione di Budget individuali di salute finalizzati alla promozione della salute mentale di persone in situazione di svantaggio.

Il collegamento funzionale tra le due attività si identifica nell'agevolare un processo di integrazione sociale e, attraverso l'attività di tipo "A", il perseguimento dello scopo inerente l'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate.

Il piano dei conti della cooperativa permette la separazione contabile delle gestioni relative alle attività esercitate.

La voce in esame comprende i ricavi generati dalle attività caratteristiche della cooperativa che sono organizzati in divisioni come di seguito illustrato:

Divisione A: "sanificazione" (servizi di pulizia), "ristorazione" (gestione bar) e "S.A.P." (servizi alla persona);

Divisione B: "logistica" (servizi annessi ai trasporti, traslochi, al facchinaggio, alla lavanderia), "ecologia e manutenzione del verde" ed "edilizia" (servizi di manutenzioni edili).

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 36.968 di cui euro 773 sono riferibili all'attività di cui al punto A) dell'art. 1 della L. 381/1991.

La cooperativa al 31/12/2020 ha rendicontato e beneficiato di contributi attribuiti con la regola "de minimis" pari a euro 195.299 nell'ultimo triennio chiuso a tale data.

La voce "Contributi in conto esercizio", pari a euro 21.491, raccoglie anche gli interventi pubblici a sostegno dell'inserimento lavorativo dei soggetti svantaggiati.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

## 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.

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

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 501.533, di cui euro 33.534 sono relativi alla Sez. A, e comprendono:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisti merci	36.446	-492.834	8.700
Acquisti materie prime	77.241	-44.757	32.484
Acquisto di materiale di consumo	214.174	12.931	227.105
Acquisto libri di terzi per la rivendita	6.525	-6.525	0
Altri acquisti	64	127	191



Trasporti per acquisti	57	1.258	1.315
Acquisti piccola attrezzatura	9.647	-1.700	7.947
Acquisto di cancelleria	6.083	-700	5.383
Acquisto vestiario	29.329	5.392	34.721
Acquisto di carburanti e lubrificanti	195.103	-11.415	183.688
<b>Totali</b>	<b>574.668</b>	<b>-73.135</b>	<b>501.533</b>

#### Costi per servizi

Tali costi ammontano nell'esercizio ad euro 624.549 di cui euro 51.294 sono relativi alla Sez. A e si compongono delle seguenti voci:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	186.161	-22.215	163.946
Energia elettrica	4.371	-513	3.858
Gas/acqua	11.307	-42	11.265
Spese di manutenzione e riparazione	103.430	20.181	123.611
Servizi e consulenze tecniche	82.359	2.101	84.460
Servizi elaborazione dati personale	38.112	-3.135	34.977
Compensi a sindaci e revisori	17.059	0	17.059
Provvigioni passive	2.174	-2.174	0
Pubblicità	376	584	960
Spese telefoniche	21.760	23	21.783
Assicurazioni	72.022	4.087	76.109
Spese di viaggio e trasferta	10.380	-4.054	6.326
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	3.201	492	3.693
Spese sicurezza	42.356	-2.556	39.800
Altri	14.890	8.639	36.702
<b>Totale</b>	<b>609.959</b>	<b>1.418</b>	<b>624.549</b>

#### Costi per il godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 173.689 di cui euro 22.930 sono relative alla Sez. A) e comprendono i canoni pagati per la locazione della sede legale, dei magazzini e delle unità operative, nonché i canoni leasing su automezzi ed il noleggio delle attrezzature.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	67.302	-11.976	55.326
Canoni di leasing beni mobili	60.807	54.898	115.705
Altri	16.461	-13.804	2.657
<b>Totale</b>	<b>144.570</b>	<b>29.119</b>	<b>173.689</b>

#### Costi per il personale

Il totale dei soci lavoratori in forza al 31/12/2020 è di n. 186 unità mentre al 31/12/2019 era di 189 unità. Alle stesse date risultano inoltre in forza rispettivamente n. 78 e n. 69 dipendenti non soci. Alla sez. A) risultano assegnati rispettivamente n. 26 soci lavoratori e n. 11 lavoratori non soci.

I costi per il personale, al netto degli sgravi contributivi a favore delle persone svantaggiate, ammontano complessivamente ad € 4.663.934, rispetto al valore di € 4.731.317 di cui al precedente esercizio, compreso l'accantonamento eseguito per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali pari a € 48.223. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a € 673.549.

La posta in esame comprende alla voce "Sgravio contributivo L. 381" lo sgravio dei contributi previdenziali INPS spettanti in base alla Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 sulle prestazioni di lavoro rese da parte delle persone svantaggiate inserite nell'organico della cooperativa.

In esecuzione della normativa relativa alla riforma del trattamento di fine rapporto si segnala che la Cooperativa ha effettuato versamenti nel corso dell'esercizio al Conto Tesoreria aperto presso l'I.N.P.S. per un importo pari a euro 327.559.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costo stipendi soci	1.609.805	104.084	1.713.889
Costo stipendi soci sez. A)	320.648	9.312	329.960
Costo stipendi soci L. 381/1991	605.175	-15.864	589.311
Costo stipendi dipendenti	750.196	-167.079	583.117
Costo stipendi dipendenti sez. A)	169.024	-540	168.484
Costo stipendi dipendenti L. 381/1991	147.058	9.504	156.562
Costo stipendi dipendenti LPU	0	0	0
Costo indennità tirocinanti	19.646	-14.718	4.928
Contributi INPS soci	455.417	7.662	463.079
Contributi INPS soci sez. A)	84.795	4.780	89.575
Contributi INPS soci L. 381/1991	159.599	-5.617	153.982
Contributi INPS dipendenti	208.789	-54.907	153.882
Contributi INPS dipendenti sez. A)	47.125	1.387	48.512

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi INPS dipendenti L. 381/1991	40.939	1.517	42.456
Contributi INPS dipendenti LPU	0	0	0
Sgravio contributi L.381/1991 soci L. 381/1991	-159.599	5.617	-153.982
Sgravio contributi L.381/1991 dip. L. 381/1991	-40.939	-1.517	-42.456
Contributi INAIL soci	38.425	-2.256	36.169
Contributi INAIL soci sez. A)	7.809	-1.711	6.098
Contributi INAIL soci L. 381/1991	15.209	-1.040	14.169
Contributi INAIL dipendenti	10.730	124	10.854
Contributi INAIL dipendenti sez. A)	1.513	-934	579
Contributi INAIL dipendenti L. 381/1991	1.327	565	1.892
Contributi INAIL dipendenti LPU	0	0	0
Accantonamento per TFR soci	1.084	4.713	5.797
Accantonamento per TFR soci sez. A)	266	-40	226
Accantonamento per TFR soci L. 381/1991	1.506	-506	1.000
Accantonamento per TFR dipendenti	135	-32	103
Accantonamento per TFR dipendenti L. 381/1991	5	-1	4
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci	95.556	9.202	104.758
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci sez. A)	18.261	957	19.218
Accantonamento per TFR f.do garanzia soci L. 381/1991	44.378	-2.328	42.050
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti	37.422	-7.566	29.856
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti sez. a)	7.792	1.287	9.079
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti L. 381/1991	10.110	-85	10.025
Accantonamento per TFR f.do garanzia dipendenti LPU	0	0	0
Accantonamento per TFR f.di pensione soci	5.266	7	5.273
Accantonamento per TFR f.di pensione soci sez. A)	0	0	0
Accantonamento per TFR dipendenti sez. A)	1	0	1
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci	3.762	52	3.814
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci sez. A)	1.197	43	1.240
Accantonamento per TFR f.di pensione aperto soci L. 381/1991	0	683	683
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti	8.732	-675	8.057

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti sez. A)	490	90	580
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti L. 381/1991	0	0	
Accantonamento per TFR f.di pensione soci c/azienda	1.031	109	1.140
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda	1.632	118	1.750
Accantonamento per TFR f.di pensione dipendenti c/azienda L. 381/1991	0	0	
Accantonamento per fondi rinnovi C.C.N.L. soci	0	48.223	48.223
<b>Totale</b>	<b>4.731.317</b>	<b>- 115.606</b>	<b>4.663.934</b>

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 50.307, rispetto al valore di euro 57.089 di cui al precedente esercizio. I costi attribuibili alla Sez. A sono pari a euro 1.104. Le sopravvenienze passive sono legate ad oneri e spese non stimati in precedenti esercizi.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	351	-260	92
Imposte comunali	5.642	-2.833	2.809
Diritti camerali	1.237	-206	1.031
Abbonamenti, riviste, giornali	2.632	-1.537	1.095
Spese per iniziative sociali	2.533	4.461	6.994
Contributi associativi	8.371	84	8.455
Sopravvenienze e insussistenze passive	20.703	-8.478	12.225
Minusvalenze di natura non finanziaria	534	-534	0
Indennizzi passivi	2.795	-1.111	1.684
Multe e ammende	7.296	1.185	8.481
Spese di rappresentanza	3.553	740	4.293
Altri oneri di gestione	1.442	1.705	3.147
<b>Totale</b>	<b>57.089</b>	<b>- 6.782</b>	<b>50.307</b>

## 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 iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

## Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

I proventi diversi dai dividendi sono riferiti alla remunerazione dello strumento finanziario partecipativo emesso da Consorzio Nazionale Servizi e sono pari a € 241.

## 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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	5.035	3.576	8.611

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## 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. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Con riferimento alla situazione fiscale si segnala che la cooperativa ha i requisiti prescritti dalla L. 381/1991 e beneficia dell'esenzione da IRES ai sensi degli artt. 11 e 14 del D.P.R. 601/73 come confermato dal D.L. 15/04/2002 n. 63 e dalla Legge finanziaria n. 311/2005. La stessa beneficia dell'agevolazione disposta con L.R. 23/08/2002 n. 23 che prevede la non applicazione dell'IRAP alle Cooperative sociali.

Ai sensi dell'articolo 11 del D.P.R. 601/73 si conferma che l'ammontare delle retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità, è superiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie, come di seguito specificato:

Retribuzioni corrisposte ai soci € 3.475.670

50% del totale dei costi escluse materie prime e sussidiarie € 2.928.603.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società 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.

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, 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.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	5	229	238

Di seguito vengono evidenziati alcuni dati quantitativi e qualitativi sugli occupati al fine di fornire un quadro complessivo dell'attività svolta dalla Cooperativa in relazione al conseguimento dello scopo sociale. Tali informazioni integrano quelle riportate nella Relazione sulla gestione e, nel complesso, rispondono alle esigenze di informazione connesse al ruolo sociale dell'impresa.

#### Aspetti quantitativi del lavoro cooperativo

	2020	2019	2018
Nr. Occupati totali	238	258	257
di cui soci	186	189	179
Nr. Assunzioni nell'anno	22	62	73
Nr. Cessazioni nell'anno	42	61	70
Nr. Ore lavorate totali	300.824	315.155	305.428

#### Età dei lavoratori (in fasce) della Cooperativa

	2020	2019	2018
Fino a 30 anni	24	23	30
Da 31 a 40 anni	31	41	37
Da 41 a 50 anni	75	77	82
Più di 51 anni	108	117	108

Le tabelle successive evidenziano le condizioni professionali degli occupati.

*Occupati per funzione*

	2020	2019	2018
Funzione impiegatizia e indiretta	6	6	6
Funzione produttiva	232	252	251

*Tipologia del contratto*

	2020	2019	2018
Nr. Occupati a tempo indeterminato	210	216	214
Nr. Borse di lavoro	22	36	32

*Altri indicatori*

	2020	2019	2018
Nr. Soci che hanno usufruito di aspettative	5	6	7
Numero anticipi TFR	17	8	9

L'evoluzione delle condizioni lavorative nel biennio sono state le seguenti:

*Prevenzione e sicurezza*

Nell'esercizio in commento la Cooperativa ha sostenuto i seguenti costi per garantire la prevenzione e sicurezza dei soci lavoratori:

- spese di sicurezza	euro	39.800
- vestiario e attrezzatura antinfortunistica	euro	34.721

*Indicatori sulle condizioni lavorative*

	2020	2019	2018
% Ore di malattia / ore lavorate	7,28%	6,51%	7,19%
% Ore di infortunio / ore lavorate	1,81%	2,35%	0,76%
% Ore di maternità e allattamento / ore lavorate	1,88%	1,83%	1,45%

La Cooperativa è una cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 e quindi è considerata, secondo l'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione e transitorie del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile.

Si evidenzia che almeno il 30% dei lavoratori della Cooperativa è costituito da persone svantaggiate. Prendendo in considerazione la sola sezione B della Cooperativa, come previsto dall'art. 4 della L. 381/91, l'incidenza dei soggetti svantaggiati sui lavoratori normodotati è pari al 36,73%.

Al 31/12/2020 sono presenti in cooperativa n. 2 soci volontari.

In particolare i dati relativi alla composizione della compagine socio-lavorativa sono i seguenti:

***Lavoratori Soci al 31/12/2020***

Anno 2020 - Soci	Totale Soci Lavoratori	Totale Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati L. 381/91	% Soci svantaggiati L. 381/91 su totale Soci Lavoratori	% Soci svantaggiati L. 381/91 su Soci Lavoratori normodotati	Totale Soci Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06	% Soci svantaggiati ex L. R. 20/06 su totale Soci Lavoratori
Sezione A	26	26	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	160	116	44	27,5%	37,93%	0	0,00%
<b>Totale</b>	<b>186</b>	<b>142</b>	<b>44</b>	<b>23,65%</b>	<b>30,99%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

**Lavoratori soci e non soci al 31/12/2020**

Anno 2020 - Lavoratori	Totale Lavoratori	Totale Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati L. 381/91	% Lavoratori svantaggiati L. 381/91 su totale Lavoratori	Calcolo ex art. 4 L. 381/91: % Lavoratori svantaggiati su Lavoratori normodotati	Totale Lavoratori svantaggiati ex L. R. 20/06	% Lavoratori ex L. R. 20/06 su totale Lavoratori
Sezione A	37	37	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Sezione B	201	147	54	26,87%	36,73%	0	0,00%
<b>Totale</b>	<b>238</b>	<b>184</b>	<b>54</b>	<b>22,69%</b>	<b>29,35%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi	17.059

Si segnala che al collegio sindacale è stato conferito anche l'incarico della revisione legale dei conti, nonché la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi della L. 231/2001.

**Categorie di azioni emesse dalla società**

Le azioni emesse dalla cooperativa sono tutte di tipo ordinario ed il valore nominale è pari a euro 103,29.

**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, co. 6, del codice civile.

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	25.000
di cui reali	-



La società ha sottoscritto una fideiussione pro-quota con vincolo di solidarietà nell'interesse del Consorzio Ausonia Cooperativa Sociale ONLUS per euro 25.000.

## **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 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa 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, co. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Informazioni relative alle cooperative

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che 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 in apposita parte del presente documento, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

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

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art. 2545-sexies del codice civile.

## 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 e ss. del medesimo articolo, si riporta di seguito il dettaglio dei contributi ricevuti nell'esercizio 2020, sulla base dell'applicazione del criterio di cassa (D.L. 34/2019):

Regione FVG - Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ex art. 13 L.R. 20/2006, data concessione 19/11/2019	€ 48.698
Regione FVG - Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ex art. 13 L.R. 20/2006, data concessione 05/11/2020	€ 64.000
Regione FVG – Personale in assistenza dei lavoratori svantaggiati mantenuti in occupazione ex regolamento UE n. 1407/2013 – L.R. 20/2006, data concessione 05/11/2020	€ 4.061

La cooperativa è stata destinataria, nel corso dell'esercizio 2019, di un contributo dal MISE in applicazione della Legge Sabatini per il periodo 2019-2024 su un contratto di leasing. L'importo concesso è stato di euro 15.972. Nel corso dell'esercizio 2020 non ci sono state erogazioni relative a questo contributo.

## 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 come segue l'utile d'esercizio:

- euro 30.956 alla riserva legale, pari al 30% degli utili netti;
- euro 3.096 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, pari al 3% degli utili netti;
- euro 69.133 a copertura delle perdite di precedenti esercizi riportate a nuovo.

Si fa presente che tutte le riserve sono indivisibili ed irripartibili, sia durante la vita sociale che all'atto del suo scioglimento, anche al fine di poter usufruire delle agevolazioni fiscali previste dall'art. 12 della legge 16 dicembre 1977 n. 904 e delle altre leggi vigenti. La Cooperativa inoltre gode delle agevolazioni massime previste dal DPR 601/1973. L'utilizzo delle riserve a copertura delle perdite comporta il loro reintegro prima della eventuale distribuzione di utili.

## 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

Trieste, 06/05/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ivan Brajnik