

# USCITA DI SICUREZZA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIORDANIA N. 183 GROSSETO GR
Codice Fiscale	00309470532
Numero Rea	GR 73729
P.I.	00309470532
Capitale Sociale Euro	686.832
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130119

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	203.035	256.967
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>203.035</b>	<b>256.967</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	255.977	250.666
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	103.912	65.665
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.308	361
5) avviamento	10.200	11.800
7) altre	838.021	712.475
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.217.418</b>	<b>1.040.967</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.354.934	1.362.902
2) impianti e macchinario	47.294	52.229
3) attrezzature industriali e commerciali	103.845	52.700
4) altri beni	155.785	104.256
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.661.858</b>	<b>1.572.087</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	77.821	77.821
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>77.821</b>	<b>77.821</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.891	93.381
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>89.891</b>	<b>93.381</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>89.891</b>	<b>93.381</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>167.712</b>	<b>171.202</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.046.988</b>	<b>2.784.256</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	57.902	30.771
<b>Totale rimanenze</b>	<b>57.902</b>	<b>30.771</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.205.549	2.873.130
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.205.549</b>	<b>2.873.130</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.569	66.348
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>94.569</b>	<b>66.348</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.586	265.522
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>310.586</b>	<b>265.522</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.610.704</b>	<b>3.205.000</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	15.000	24.347

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.000	24.347
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	192.925	49.983
3) danaro e valori in cassa	3.480	7.272
Totale disponibilità liquide	196.405	57.255
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.880.011</b>	<b>3.317.373</b>
D) Ratei e risconti	67.463	43.430
<b>Totale attivo</b>	<b>7.197.497</b>	<b>6.402.026</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	686.832	719.832
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>200.324</b>	<b>196.824</b>
V - Riserve statutarie	150.767	126.766
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.804</b>	<b>11.667</b>
Totale patrimonio netto	1.040.727	1.055.089
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	15.857	15.857
Totale fondi per rischi ed oneri	15.857	15.857
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>127.307</b>	<b>144.668</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.899.648	1.862.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.412.229	806.467
Totale debiti verso banche	3.311.877	2.669.323
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.080	1.018.874
Totale debiti verso fornitori	1.277.080	1.018.874
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.197	299.686
Totale debiti tributari	265.197	299.686
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.738	312.977
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	289.738	312.977
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.460	782.489
Totale altri debiti	732.460	782.489
Totale debiti	5.876.352	5.083.349
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>137.254</b>	<b>103.063</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.197.497</b>	<b>6.402.026</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.767.372	12.187.580
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	9.559	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	135.658	208.784
altri	33.165	81.434
Totale altri ricavi e proventi	168.823	290.218
Totale valore della produzione	11.945.754	12.477.798
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	652.484	681.718
7) per servizi	2.669.412	2.691.513
8) per godimento di beni di terzi	543.272	562.396
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.721.908	5.933.409
b) oneri sociali	1.550.754	1.622.724
c) trattamento di fine rapporto	423.770	429.044
e) altri costi	44.516	12.207
Totale costi per il personale	7.740.948	7.997.384
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.200	81.593
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.891	121.990
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.091	203.583
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.132)	(7.216)
14) oneri diversi di gestione	115.434	136.201
Totale costi della produzione	11.776.509	12.265.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	169.245	212.219
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	7	-
Totale proventi da partecipazioni	7	-
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	3.297
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.171	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.171	-
Totale altri proventi finanziari	2.171	3.297
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	129.229	163.515
Totale interessi e altri oneri finanziari	129.229	163.515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127.051)	(160.218)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	10.001
Totale svalutazioni	-	10.001
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(10.001)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.194	42.000

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.390	30.333
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.390	30.333
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.804	11.667

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.804	11.667
Imposte sul reddito	39.390	30.333
Interessi passivi/(attivi)	127.058	160.218
(Dividendi)	(7)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	169.245	202.218
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	423.770	429.044
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.091	203.583
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	10.001
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	505.861	642.628
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	675.106	844.846
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(27.131)	(7.216)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(332.419)	317.169
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	258.206	(288.682)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.033)	(4.902)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.191	(847)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(146.553)	247.705
Totale variazioni del capitale circolante netto	(237.739)	263.227
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	437.367	1.108.073
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(127.058)	(160.218)
(Imposte sul reddito pagate)	(73.879)	77.887
Dividendi incassati	7	-
(Utilizzo dei fondi)	(441.131)	(423.390)
Totale altre rettifiche	(642.061)	(505.721)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(204.694)	602.352
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(137.662)	(58.140)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(210.651)	(17.532)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	3.490	7.902
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	9.347	(2.525)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(335.476)	(70.295)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	36.792	(519.551)
Accensione finanziamenti	605.762	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(66.979)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	20.932	(22.961)
(Rimborso di capitale)	-	(3.675)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	15.834	(630)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	679.320	(613.796)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	139.150	(81.739)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	49.983	126.550
Danaro e valori in cassa	7.272	12.444
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	57.255	138.994
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	192.925	49.983
Danaro e valori in cassa	3.480	7.272
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.405	57.255

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi, anche in applicazione delle disposizioni legislative, all'emergenza epidemiologica covid-19 che ha colpito il nostro Paese dal mese di febbraio 2020 e che ha reso necessario l'utilizzo del maggior termine per l'impossibilità oggettiva di procedere alla chiusura del bilancio

Gli amministratori, in merito alle novità normative intercorse rispetto al D.Lgs. 14/2019 - Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza - hanno effettuato le opportune valutazioni rispetto alla modifica dell'articolo 2086 del codice civile; in tal senso gli amministratori hanno ritenuto che la società opera con un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile tale per cui sia valutabile in maniera tempestiva l'eventuale manifestarsi di fatti o eventi che possano dare un segnale di crisi o nella peggiore delle ipotesi creare problemi di continuità aziendale.

### **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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

Ai sensi dell'art. 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.

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.

**Criteri di valutazione**

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

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

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

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

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

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
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	256.967	(53.932)	203.035
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	256.967	(53.932)	203.035

## Immobilizzazioni

### 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 ai piani prestabiliti, che assicurano una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

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

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

Nell'anno 2020 si è proceduto all'applicazione dell'art. 60 della legge 126 del 13 Ottobre 2020 che prevede all'art. 7 bis che "i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, nell'esercizio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto, possono, anche in deroga all'art. 2426, primo comma, numero 2) del codice civile, non effettuare fino al 100 per cento dell'ammontare annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Tale misura, in relazione all'evoluzione della situazione economica conseguente alla pandemia da Sars Cov 2, può essere estesa agli esercizi successivi con decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze."

### **Costi di sviluppo**

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili ed hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili. Inoltre i costi sono relativi a servizi o processi chiaramente definiti nonché identificabili e misurabili.

Tali costi vengono ammortizzati, in funzione della vita utile stimata.

### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendone i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Tale voce viene ammortizzata in funzione della vita utile stimata delle relative poste.

### **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.

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.

### **Terreni e fabbricati**

Nel bilancio il valore del fabbricato di via Castiglione è distinto dal valore del terreno sul quale il medesimo insiste sulla base del valore di acquisto indicato nell'atto di provenienza.

Per tutti gli altri cespiti il valore dei fabbricati è stato scorporato, negli anni precedenti, sulla base di una specifica stima ed imputando i pregressi ammortamenti effettuati sul valore attribuito al terreno ad una posta di passivo di stato patrimoniale denominata "Fondo ripristino ambientale".

### **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.).

## **Immobilizzazioni immateriali**

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 34.200, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.217.418.

In riferimento alla sospensione/riduzione degli ammortamenti come meglio specificato nel paragrafo precedente, si segnala che la riduzione ha riguardato una parte del software ed alcuni costi pluriennali, relativi per la maggior parte a manutenzione su beni di terzi non utilizzati o utilizzati in misura ridotta nell'esercizio appena chiuso, rimandando nel dettaglio al libro inventari.

L'impatto economico è stato di € 40.727.

In riferimento alla sospensione/riduzione degli ammortamenti come meglio specificato nel paragrafo precedente, riportiamo nella tabella le categorie all'interno delle quali è stata fatta la variazione del cespite e l'impatto in termini economici e patrimoniali che ha avuto la deroga, rimandando nel dettaglio al libro inventari.

In riferimento alle immobilizzazioni sulle quali la Società è intervenuta per la sospensione degli ammortamenti, queste sono relative ai settori che hanno subito un fermo delle attività a causa della pandemia covid ovvero prevalentemente quelli educativi, quelli legati ai centri diurni, quelli legati all'attività ristorativa e di intrattenimento.

In particolare per le immobilizzazioni immateriali:

- inoltre tutte le immobilizzazioni immateriali relativa alla Cava di Roselle, spazio adibito ad eventi, intrattenimento e ristorazione, nel quale non si è potuta svolgere l'ordinaria attività.

Categoria e cespiti	% Sospensione ammortamento	Quota ammortamento sospesa
MANUTENZIONI STRAORDINARIE BENI DI TERZI	100%	40.727
<b>TOTALE</b>		<b>40.727</b>

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	273.507	120.209	1.563	32.000	1.772.430	2.199.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.841	54.543	1.202	20.200	1.059.955	1.158.741
Valore di bilancio	250.666	65.665	361	11.800	712.475	1.040.967
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	7.255	44.675	9.500	-	143.437	204.867
Ammortamento dell'esercizio	1.943	6.428	553	1.600	17.891	28.415
Totale variazioni	5.312	38.247	8.947	(1.600)	125.546	176.452
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	280.762	164.884	11.063	32.000	1.915.867	2.404.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.785	60.972	1.755	21.800	1.077.846	1.187.158
Valore di bilancio	255.977	103.912	9.308	10.200	838.021	1.217.418

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.017.067 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.355.209.

In riferimento alla sospensione / riduzione degli ammortamenti come meglio specificato nel paragrafo precedente si segnala che la riduzione ha riguardato prevalentemente immobili ed impianti non utilizzati o utilizzati in misura ridotta nell'esercizio appena chiuso, rimandando nel dettaglio al libro inventari.

L'impatto economico è stato di euro 69.518.

In riferimento alle immobilizzazioni sulle quali la Società è intervenuta per la sospensione degli ammortamenti, queste sono relative ai settori che hanno subito un fermo delle attività a causa della pandemia covid ovvero prevalentemente quelli educativi, quelli legati ai centri diurni, quelli legati all'attività ristorativa e di intrattenimento.

In particolare per le immobilizzazioni materiali

- gli immobili afferenti i servizi educativi e di doposcuola le cui attività sono state sospese per gran parte dell'esercizio;
- i mezzi di trasporto dei centri diurni ed alle case famiglia che sono rimasti inutilizzati per la stragrande parte dell'anno appena chiuso;

- inoltre tutte le immobilizzazioni materiali relative alla Cava di Roselle, spazio adibito ad eventi, intrattenimento e ristorazione, nel quale non si è potuta svolgere l'ordinaria attività.

Categoria e cespiti	% Sospensione ammortamento	Quota ammortamento sospesa
IMMOBILI	61%	35.512
BENI MATERIALI CAVA	100%	18.006
AUTOMEZZI CENTRI DIURNI E CASE FAMIGLIA	100%	16.000
<b>TOTALE</b>		<b>69.518</b>

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>					
<b>Costo</b>	1.710.264	106.987	352.050	686.374	2.855.675
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	347.363	54.758	299.351	582.118	1.283.590
<b>Valore di bilancio</b>	1.362.902	52.229	52.700	104.256	1.572.087
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.053	63.967	76.425	143.445
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.967	7.988	12.821	24.896	53.672
<b>Totale variazioni</b>	(7.967)	(4.935)	51.146	51.529	89.773
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.710.264	110.040	416.017	762.799	2.999.120
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	355.330	62.746	312.172	607.014	1.337.262
<b>Valore di bilancio</b>	1.354.934	47.294	103.845	155.785	1.661.858

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	77.821	77.821
<b>Valore di bilancio</b>	77.821	77.821
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	77.821	77.821
<b>Valore di bilancio</b>	77.821	77.821

Non c'è stata nel corso del 2020 nessuna riduzione del valore delle partecipazioni in altre imprese .

Nella voce "crediti verso altri", è stata appostato il valore della polizza di capitalizzazione del TFR, ridotta nel corso del 2020 per l'importo di € 4.000..

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	77.821
Crediti verso altri	89.891

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e sono relative alle derrate alimentari presenti nelle strutture, oltre ai materiali di consumo e di pulizia ed al vestiario per gli operatori della cooperativa. Nell'anno 2020 l'incremento delle rimanenze è dovuto anche all'acquisto di DPI per la protezione dei lavoratori dal Covid-19 durante lo svolgimento delle loro mansioni.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.771	27.131	57.902
<b>Totale rimanenze</b>	<b>30.771</b>	<b>27.131</b>	<b>57.902</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

In particolare per i crediti presenti in bilancio, essendo 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.

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti tributari sono relativi al credito iva derivante dalla dichiarazione.

I crediti verso altri sono per la maggior parte relativi a contributi in conto esercizio da ricevere .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.873.130	332.419	3.205.549	3.205.549
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.348	28.221	94.569	94.569
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	265.522	45.064	310.586	310.586
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.205.000</b>	<b>405.704</b>	<b>3.610.704</b>	<b>3.610.704</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	24.347	(9.347)	15.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>24.347</b>	<b>(9.347)</b>	<b>15.000</b>

Si tratta di piani di accumulo in fondi di investimento accesi presso Bper Banca spa .

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	49.983	142.942	192.925
Denaro e altri valori in cassa	7.272	(3.792)	3.480
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>57.255</b>	<b>139.150</b>	<b>196.405</b>

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

## 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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9	199	208
Risconti attivi	43.421	23.833	67.254
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>43.430</b>	<b>24.032</b>	<b>67.463</b>

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

### 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.

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 01/01/2018</b>	<b>717.507</b>	<b>186.151</b>	<b>467.944</b>	<b>14.617</b>	<b>1.386.219</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	4.385	9.793	14.617-	439-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	6.000	-	365.013-	-	359.013-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	20.960	20.960
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>723.507</b>	<b>190.536</b>	<b>112.724</b>	<b>20.960</b>	<b>1.047.727</b>
<b>Saldo iniziale al 01/01/2019</b>	<b>723.507</b>	<b>190.536</b>	<b>112.724</b>	<b>20.960</b>	<b>1.047.727</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	6.288	14.042	20.960-	630-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	3.675-	-	-	-	3.675-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	11.667	11.667
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>719.832</b>	<b>196.824</b>	<b>126.766</b>	<b>11.667</b>	<b>1.055.089</b>
<b>Saldo iniziale al 01/01/2020</b>	<b>719.832</b>	<b>196.824</b>	<b>126.766</b>	<b>11.667</b>	<b>1.055.089</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.500	7.817	11.667-	350-

<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	33.000-	-	16.184	-	16.816-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	2.804	2.804
<b>Saldo finale al 31/12/2020</b>	<b>686.832</b>	<b>200.324</b>	<b>150.767</b>	<b>2.804</b>	<b>1.040.727</b>

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	719.832	-	-	33.000		686.832
Riserva legale	196.824	3.500	-	-		200.324
Riserve statutarie	126.766	7.817	16.184	-		150.767
Utile (perdita) dell'esercizio	11.667	(11.667)	-	-	2.804	2.804
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.055.089</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.804</b>	<b>1.040.727</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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	686.832	Capitale		-
Riserva legale	200.324	Capitale	B	-
Riserve statutarie	150.767	Capitale	B	-
<b>Totale</b>	<b>1.037.923</b>			<b>-</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>1.037.923</b>

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

## 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 negli scorsi esercizi in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Non sono stati effettuati nuovi accantonamenti nell'esercizio appena chiuso.

### **Altri fondi**

Per i dettagli relativi a tale posta, che risulta invariata rispetto all'anno precedente, si rinvia a quanto precedentemente indicato al paragrafo immobilizzazioni materiali - Terreni e Fabbricati -(Fondo Ripristino Ambientale).

## 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	144.668
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	26.643
Altre variazioni	9.282
Totale variazioni	(17.361)
Valore di fine esercizio	127.307

## Debiti

I debiti devono essere rilevati, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale.

In particolare per i debiti presenti in bilancio, essendo 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.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse 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	2.669.323	642.554	3.311.877	1.899.648	1.412.229
Debiti verso fornitori	1.018.874	258.206	1.277.080	1.277.080	-
Debiti tributari	299.686	(34.489)	265.197	265.197	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	312.977	(23.239)	289.738	289.738	-
Altri debiti	782.489	(50.029)	732.460	732.460	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.083.349</b>	<b>793.003</b>	<b>5.876.352</b>	<b>4.464.123</b>	<b>1.412.229</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In merito ai debiti bancari per mutui passivi questo il dettaglio

Istituto creditore	Importo originario	Debito residuo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Ultima rata
Banca Tema - CHIROG.	1.200.000	1.200.000	103.762	441.341	654.897	14/12/2026
Banco BPM - IPOTEC.	290.000	232.194	17.518	74.871	139.805	30/06/2032
<b>Totale</b>	<b>1.490.000</b>	<b>1.432.194</b>	<b>121.280</b>	<b>516.212</b>	<b>794.702</b>	-----

Il mutuo sopra riportato è l'unico debito assistito da garanzie reali:

- mutuo ipotecario erogato da Banco BPM per l'importo originario di euro 290.000, debito residuo al 31 dicembre 2020 euro 232.194, ipoteca iscritta per euro 600.000. Beni ipotecati: immobile posto in Grosseto - Viale Europa n. 11 /B, foglio 70, part. 179, sub 4/584, cat. A/10, classe 2; immobile posto in Grosseto - Via Giordania n. 181, foglio 69, part. 409, sub 28 e 29, cat. D8.

I debiti tributari pari complessivamente ad euro 265.197 sono composti per euro 243.624 da debiti per ritenute per lavoro dipendente, per euro 104 da debiti per ritenute per lavoro autonomo ,per euro 21.468 dal debito per saldo irap .Nei debiti verso istituti di previdenza sono appostati i debiti verso l'Inps per euro 289.738

Negli altri debiti sono appostate, oltre a voci di importo di importo singolo non rilevante, i debiti per le retribuzioni del mese di dicembre per circa 481 mila euro ed i debiti relativi agli interessi passivi maturati nel 2020 ma ancora non addebitati in estratto conto,.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	232.194	232.194	3.079.683	3.311.877
Debiti verso fornitori	-	-	1.277.080	1.277.080
Debiti tributari	-	-	265.197	265.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	289.738	289.738
Altri debiti	-	-	732.460	732.460
<b>Totale debiti</b>	<b>232.194</b>	<b>232.194</b>	<b>5.644.158</b>	<b>5.876.352</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	99.015	36.477	135.492
Risconti passivi	4.048	(2.286)	1.762
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>103.063</b>	<b>34.191</b>	<b>137.254</b>

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## 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.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019
Ricavi Attività A	11.659.505	12.187.383
Ricavi Attività B	107.867	181.196
<b>Totale Ricavi</b>	<b>11.767.372</b>	<b>12.187.580</b>

## 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.

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	11.945.754	12.477.798	532.044-
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	11.767.372	12.187.580	420.208-
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.776.509	12.265.579	489.070-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	169.245	212.219	42.974-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	42.194	42.000	194
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	39.390	30.333	9.057
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.804	11.667	8.863-

## Proventi e oneri finanziari

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

## **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.

### **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.

## **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.

	Numero medio
Impiegati	71
Operai	211
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>282</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	12.340

In merito al ruolo del Collegio sindacale si precisa che lo stesso svolge anche la funzione di revisione legale ai sensi della Legge 39/2010 pertanto l'importo della tabella precedente è complessivo.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

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

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

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

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

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

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

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

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

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

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo 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, si rimanda alla relazione sulla gestione per la disamina dei fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso o meno 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 controllata**

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

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

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

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

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

La Società risulta iscritta all'Albo Regionale presso la Provincia di Grosseto quale cooperativa sociale ad oggetto plurimo (A+B) relativo alle cooperative che perseguono entrambi gli scopi statutari enunciati dall'articolo 1 della legge 381/1991 ovvero:

- la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi;

- lo svolgimento di attività diverse (agricole, industriali, commerciali o di servizi) finalizzate all'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati.

Con CIRCOLARE 8 novembre 1996 n. 153/96 Ministero del Lavoro - Direzione generale della cooperazione - Divisione II, sono state dettate le condizioni per l'ammissibilità delle cooperative sociali a scopo plurimo ovvero:

- 1) le tipologie di svantaggio e/o le aree di intervento esplicitamente indicate nell'oggetto sociale devono essere tali da postulare attività coordinate per l'efficace raggiungimento delle finalità attribuite alle cooperative sociali e il collegamento funzionale tra le attività di tipo a) e b) appaia espresso chiaramente nello statuto della cooperativa;
- 2) l'organizzazione amministrativa delle cooperative sociali consenta la netta separazione delle gestioni relative alle attività esercitate ai fini della corretta applicazione delle agevolazioni concesse dalla vigente normativa (a esempio venga istituita una contabilità separata per i due diversi rami di impresa).

I dati rilevanti delle due gestioni sono i seguenti:

Ricavi Attività A	11.659.505
Ricavi Attività B	107.867
Costi del Personale A	7.620.009
Costi del Personale B	226.977

-  
-

**Pertanto, essendo rispettate le due condizioni la Società è legittimata a svolgere le attività sia di tipo a) che di tipo b).**

**La Cooperativa mantiene pertanto i requisiti per essere qualificata anche quale cooperativa sociale di tipo B.**

#### MUTUALITA' PREVALENTE COOPERATIVE SOCIALI

A norma delle richiamate disposizioni del Codice Civile, che assorbono quelle previste dall'art.2 della legge 31 gennaio 1992 n.59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

In conformità con le richieste dell'art. 2 legge 59/92 e dell'art. 2548 c.c. circa i criteri seguiti per il conseguimento dello scopo statutario si conferma che i criteri della gestione sono stati impostati in conformità al carattere cooperativo della Società ed al fine del raggiungimento dello scopo mutualistico come definito dallo Statuto Sociale.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente, come disciplinato da apposito Regolamento approvato dall'Assemblea ordinaria dei soci ai sensi dell'art.6 L.142/2001, ed attraverso la continuità di occupazione e le migliori condizioni economiche sociali e professionali.

La Cooperativa è iscritta nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative al numero A130119.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art.2513 c.c., così come stabilito dall'art.111-septies disp. att. e trans. c.c.. Detta norma prevede, in specifico, che "Le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla L. n. 381/91, sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art.2513 codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire:
  1. A) l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, di cui alla lett. a) dell'art.1 della L. n.381/91);
  2. B) lo svolgimento di attività diverse - agricole, industriali, commerciali o di servizi - finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate di cui alla lett. b) dell'art.1 della L. n.381/91);

3. A+B) ovvero il perseguimento di entrambi gli scopi, nel caso in cui l'attività della cooperativa sociale si sostanzia nella realizzazione sia dell'attività di cui alla lett. a) che dell'attività di cui alla lett. b) dell'art.1 della L. n.381/91,

- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art.2514 c.c.,
- è iscritta nella sezione dell'Albo Nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali al numero A130119,
- è iscritta presso l'Albo Regionale delle Cooperative Sociali presso la Provincia di Grosseto sez.A e dal 28/02/2014 alla sez.B al n.582.

Si riporta nel seguente prospetto la ripartizione di soci e lavoratori tra settore A e settore B evidenziando che per il settore B la percentuale del 30% di soggetti svantaggiati previsto dall' art.4 L.381/1991 operanti nel settore risulta rispettata.

	Lavoratori	Di cui Soci	Di cui Svantaggiati
Settore A	350	224	4
Settore B	9	4	7
Totale	359	228	11

#### **VERIFICA PERCENTUALE SVANTAGGIATI COOP. SOCIALE TIPO B**

**In merito al calcolo della percentuale di lavoratori svantaggiati in rapporto al personale impiegato nell'attività di tipo B (escludendo pertanto il personale impiegato nell'attività socio-sanitaria ed educativa di tipo A) si rappresenta quanto segue:**

**Numero persone svantaggiate: 11**

**totale forza lavoro: 359**

**Lavoratori soci e non soci gestione A: 350**

**Lavoratori soci e non soci gestione B: 9**

**Pertanto il calcolo per la verifica dei requisiti delle cooperative sociali tipo B sarà il seguente:**

**Soggetti svantaggiati B: 7**

**Lavoratori soci e non soci gestione B: 9**

**Differenza (9-7) = 2**

**Calcolo percentuale: 23 % di lavoratori NON svantaggianti**

**La cooperativa mantiene pertanto i requisiti per essere qualificata anche quale cooperativa sociale tipo B**

Inoltre a titolo puramente informativo si riportano i dati di verifica dell'impiego di soci lavoratori per la realizzazione delle attività societarie:

Voce B9 + eventuale quota-parte Voce B7 riferibile ai soci lavoratori € 5.193.741

Voce B9 + eventuale quota-parte Voce B7 riferibile a soci e non soci € 7.846.986

Rapporto percentuale = 66,00%.

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

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

In merito alle informazioni di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n.124, anche in riferimento alle successive modifiche e integrazioni normative, si riporta nel prospetto seguente i contributi ricevuti nell'esercizio 2019:

<b>Causale</b>	<b>Denominazione soggetto erogante</b>	<b>Data incasso</b>	<b>Importo</b>
Progetto Cloudia - Fesr 2014-2020 - Progetti strategici ricerca e sviulppo	Regione Toscana	24.03.2020	37.464
Contributi tirocini ed inserimenti lavorativi	A.R.T.I.	26.04.2020	3.000
Contributi tirocini ed inserimenti lavorativi	A.R.T.I.	27.04.2020	5.417
Contributi donne inserite in percorsi antiviolenza	A.R.T.I.	09.03.2020	3.600
Progetto Pronto Badante	Regione Toscana	20.02.2020	1.925
Progetto Pronto Badante	Regione Toscana	24.03.2020	25.592
Progetto Pronto Badante	Regione Toscana	27.04.2020	11.889
Contributo a favore di scuole e asili	Ministero istruzione	16.12.2020	3.481
<b>Totale</b>			<b>92.368</b>

## **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

Il Consiglio di Amministrazione