

LESS - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. ETS

Sede in VIA FIUMICELLO A LORETO, 7 - 80142 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 412.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	38.499	37.774
<i>II. Materiali</i>	524.142	555.542
<i>III. Finanziarie</i>	64.336	68.042
Totale Immobilizzazioni	626.977	661.358
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	2.304.424	2.164.351
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	<u>2.304.424</u>	<u>2.164.351</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	17.855	53.954
Totale attivo circolante	2.322.279	2.218.305
D) Ratei e risconti	26.167	367
Totale attivo	2.975.423	2.880.030
Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	412.000	412.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	16.226	
<i>V. Riserve statutarie</i>		

<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	111.661	88.400
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipaz.		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevol. (legge n. 576/1975)		
Fondi acc.to delle plusv. di cui all'art. 2 l. n.168/92		
Riserva fondi prev.li integr. ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
<hr/>		
VII. Riserva per op. di copertura dei flussi finanziari attesi		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
IX. Utile d'esercizio	32.089	54.088
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	571.976	554.488
B) Fondi per rischi e oneri	20.900	71.900
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	161.359	128.378
D) Debiti		
- entro 12 mesi	2.100.918	2.024.758
- oltre 12 mesi	83.870	100.506
	2.184.788	2.125.264
E) Ratei e risconti	36.400	
Totale passivo	2.975.423	2.880.030

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.787.122	3.141.090
2) Variaz. rim. di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:	53.795	4.401
a) vari	53.795	
b) contributi in conto esercizio		
Totale valore della produzione	2.840.917	3.145.491
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	638.125	804.161
7) Per servizi	511.329	773.941
8) Per godimento di beni di terzi	418.471	402.362
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	760.249	754.699
b) Oneri sociali	210.134	150.067
c) Trattamento di fine rapporto	54.563	54.549
d) Trattamento di quiescenza e simili	100	
e) Altri costi		
	1.025.045	959.315
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immob. immateriali	18.820	10.835
b) Ammortamento delle immob. materiali	36.768	29.980
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circolante		
	55.588	40.815
11) Variaz. delle riman. di mat. prime, suss., di cons. e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	88.613	118.665
Totale costi della produzione	2.737.172	3.099.259
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	103.745	46.232
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al contr. delle controllanti		
- altri		

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al contr. delle controllanti			
- altri	492		65.351
		492	65.351

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	69.108		45.610
		69.108	45.610

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari		68.616	19.741
---	--	---------------	---------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immob. fin. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività fin. per la gest. accentrata della tesoreria			

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immob. fin. che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non cost. partecipaz.			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività fin. per la gest. accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		35.129	65.973
--	--	---------------	---------------

20) *Imposte sul reddito dell'es., correnti, differite e ant.*

a) Imposte correnti	3.040		11.885
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
d) proventi (oneri) da ades. al regime di consolid. fisc.			
		3.040	11.885

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		32.089	54.088
---	--	---------------	---------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniela Fiore

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	LESS - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE A R.L. - ETS
sede	80142 NAPOLI (NA) VIA FIUMICELLO A LORETO, 7
capitale sociale	23.500,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	NA
partita IVA	05478121212
codice fiscale	94195150639
numero REA	915301
forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 32.089.

Attività svolte

La vostra Società Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel campo della lotta alle discriminazioni sociali, razziali e di genere dove opera nel settore dell'accoglienza attraverso la creazione e gestione di Centri di Accoglienza Straordinaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

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

Al fine di consentire una continua osservazione dei flussi economico finanziari dell'Ente si è provveduto in Nota Integrativa a riportare i dati relativi all'esercizio 2018, anno della trasformazione in società cooperativa sociale arl, ancorché conseguiti per il primo semestre come Impresa Sociale Onlus, per consentirne una comparazione della gestione economica ed una storicizzazione del Patrimonio Netto.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità

introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società Cooperativa non ha cambiato il principio contabile che resta identico a quello originariamente applicato.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili ed arredi	10%
Attrezzature	25%
Autovetture	25%
Altri beni	12%

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto e non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; L'Ires corrente è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società. L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di rettifica

Non è stato applicato nessun criterio di rettifica.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	58.111	619.035	68.042	745.188
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(20.337)	(63.493)		(83.830)
Svalutazioni				
Valore di bilancio	37.774	555.542	68.042	661.358
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.545	5.368		24.822
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni			3.706	(3.706)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	(18.820)	(36.768)		(55.588)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	725	(31.400)	(3.706)	(34.381)
Valore di fine esercizio				
Costo	77.656	624.403	64.336	766.395
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(39.157)	(100.261)		(139.418)
Svalutazioni				
Valore di bilancio	38.499	524.142	64.336	626.977

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
38.499	37.774	725

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto ind.le e diritti di utilizzaz.e delle opere dell'ingegno	Concessioni licenze marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizz. immateriali in corso e acconti	Altre immobilizz. immateriali	Totale immobilizz. immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	30.200			27.911				58.111
Rivalutazioni								
Ammortamenti (F.do amm.)	(1.624)			(18.713)				(20.337)
Svalutazioni								
Valore di bilancio	28.576			9.198				37.774
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisiz.	15.900					3.645		19.545
Riclassifiche								
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Rivalutaz. effettuate nell'es.								
Ammortamento dell'eserc.	(9.621)			(9.198)				(18.819)
Svalutaz. effettuate nell'es.								
Altre variazioni								
Totale variazioni	6.279			(9.198)		3.645		725
Valore di fine esercizio								
Costo	46.100			27.911		3.645		77.656
Rivalutazioni								
Ammortamenti (F.do amm.)	(11.246)			(27.911)				(39.157)
Svalutazioni								
Valore di bilancio	34.854					3.645		38.499

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
524.142	555.542	(31.400)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzaz. materiali	Immobilizzaz. materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	342.000	1.595	9.839	265.600		619.035
Rivalutazioni						
Ammortamenti (F.do amm.to)		(284)	(767)	(62.441)		(63.493)
Svalutazioni						
Valore di bilancio	342.000	1.311	9.072	203.159		555.542
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		653	213	4.502		388.130
Riclassifiche						
Decrementi per alienazioni e dismissioni						
Rivalutaz. effettuate nell'es.						
Ammortamento dell'es.		(455)	(2.470)	(33.842)		(29.980)
Svalutaz. effettuate nell'es.						
Altre variazioni						
Totale variazioni		198	(2.257)	(29.340)		16.150
Valore di fine esercizio						
Costo	342.000	2.248	10.052	270.102		624.402

Rivalutazioni					
Ammortamenti (F.do amm.to)		(739)	(3.237)	(96.284)	(100.260)
Svalutazioni					
Valore di bilancio	342.000	1.509	6.016	173.818	524.142

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
64.336	68.042	(3.706)

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

	Partecipaz. in imprese controllate	Partecipaz. in imprese collegate	Partecipaz. in imprese controllanti	Partecipaz. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipaz. in altre imprese	Totale Partecipaz.	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo						6.025	62.017	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio						6.025	62.017	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisiz.						6.025		
Riclassifiche								
Decrementi per alienaz.							3.706	
Rivalutazioni effettuate nell'eserc.								
Svalutazioni effettuate nell'eserc.								
Altre variazioni								
Totale variazioni							3.706	
Valore di fine esercizio								
Costo						6.025	58.311	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio						6.025	58.311	

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.151.254	2.164.351	(13.097)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti v/clienti						

iscritti nell'attivo circolante	1.791.829	88.110	1.879.939	1.879.939		
Crediti v/imprese controllate iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese collegate iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese controllanti iscritti nell'attivo circol.						
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circol.						
Crediti trib. Iscritti nell'attivo circol.	86.783	126.629	213.412	213.412		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circol.						
Crediti v/altri iscritti nell'attivo circol.	285.739	(74.666)	211.073	211.073		
Totale crediti iscritti nell'attivo circol.	2.164.351	140.073	2.304.424	2.304.424		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.879.939				
Totale	1.879.939				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	60.242		211.073	271.315
Totale	60.242		211.073	271.315

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.855	53.954	(36.099)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.592	(39.636)	8.956
Denaro e altri valori in cassa	5.362	3.537	8.899
Totale disponibilità liquide	53.954	(36.099)	17.855

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
26.167	367	25.800

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o

documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
571.976	554.588	17.388

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	412.000							412.000
Riserva soprapr. azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale				16.226				16.226
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	88.400			23.261				111.661
Riserva da deroghe ex articolo 2423 c. c.								
Riserva azioni o quote della soc. controllante								
Riserva da riv. delle part.								
Vers. in conto aumento di capitale								
Vers. in conto futuro aum. di capitale								
Vers. in conto capitale								
Vers. a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) a nuovo								
Utile (perdita) dell'es.	54.088			32.089	54.088			32.089
Perdita ripianata nell'es.								
Riserva negativa azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	554.488			71.576	54.088			571.976

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre prec. esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	412.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	111.661		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della soc. controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutaz. delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Riserva per operaz. di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	32.089		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in port.			A,B,C,D			
Totale	143.750					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.900	71.900	(51.000)

	Fondo per trattamento di quiescenza i	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				71.900	71.900
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'eserc.					
Utilizzo nell'eserc.				36.000	36.000

Altre variazioni				15.000	15.000
Totale variazioni				51.000	51.000
Valore di fine es.				20.900	20.900

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 71.900, risulta così composta: per Euro 15.000 a Fondo rischi per controversie legali e per Euro 5.900 a Fondo rischi per Imposte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
161.359	128.378	32.773

		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio		128.378
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio		54.561
Utilizzo nell'esercizio		21.218
Altre variazioni		362
Totale variazioni		32.981
Valore di fine esercizio		161.359

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

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.184.788	2.125.797	58.991

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti v/soci per finanz.	3.300					
Debiti verso banche	889.320		1.001.029	917.158	83.870	
Debiti verso altri	431.166		432.468	432.468		
Acconti						
Debiti verso fornitori	551.315		506.928	506.928		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						

Debiti tributari	143.862		125.848	125.848		
Debiti v/istituti di previd.	106.834		118.515	118.515		
Altri debiti						
Totale debiti	2.125.797		2.184.788	2.184.788	83.870	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 1.001.029, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 3.040.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.400		36.400

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.840.917	3.145.491	119.589

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.787.122	3.141.090	(353.968)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	53.795	4.401	49.394
Totale	2.840.917	3.145.491	(304.574)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ALTRE	2.787.122
Totale	2.787.122

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.787.122
Totale	2.787.122

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.737.172	3.099.259	(362.087)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	638.125	804.161	(166.036)
Servizi	511.329	773.941	(262.612)
Godimento di beni di terzi	418.471	402.362	16.109
Salari e stipendi	760.249	754.699	5.550
Oneri sociali	210.134	150.067	60.067
Trattamento di fine rapporto	54.563	54.549	14
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	100		100
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.820	10.835	8.048
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.768	29.980	6.788
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	88.613	118.665	(30.052)
Totale	2.737.172	3.099.259	(362.087)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della descrizione sulla gestione delle attività e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
68.616	19.741	48.875

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti comm.li						
Altri proventi					492	492
Arrotondamento						
Totale					492	492

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.040	11.885	(8.845)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	3.040	5.264	(2.224)
IRAP		6.621	(6.621)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	3.040	11.885	(8.845)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati part-time	3	5	
Impiegati soci	7	7	
Impiegati	22	23	
Operai	2	2	
Apprendisti			
Totale	34	37	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Socio Assistenziale e Sociale ed il numero medio dei dipendenti per il 2019 è stato di 30.

Mutualità prevalente

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile si attesta che la nostra è una Cooperativa Sociale di tipo A costituita ed operante nel rispetto della legge 8 novembre 1991 n. 381, iscritta all'Albo delle Cooperative al n. C127404 nella apposita sezione. Pertanto, ai sensi dell'art. 111 – septies delle disposizioni di attuazione del Codice Civile e disposizioni transitorie, la Cooperativa, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile è da considerarsi a mutualità prevalente.

Una attenta e dettagliata descrizione delle attività svolte viene riportata nell'allegato Bilancio Sociale.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si comunica che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	32.089
30% a riserva legale	Euro	9.626
3% a Fondo Mutualistico	Euro	962
a ristorni	Euro	
a RISERVA	Euro	21.501

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

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniela Fiore