

# IL GIRASOLE SOC. COOP. SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL SECCO 81 - 55041 CAMAIORE (LU)
Codice Fiscale	01857550469
Numero Rea	LU 000000000000
P.I.	01857550469
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.749	8.450
II - Immobilizzazioni materiali	70.435	51.950
III - Immobilizzazioni finanziarie	85.000	85.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>161.184</b>	<b>145.400</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.658	2.658
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.825	839.473
<b>Totale crediti</b>	<b>922.825</b>	<b>839.473</b>
IV - Disponibilità liquide	4.357	6.139
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>929.840</b>	<b>848.270</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.205</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.093.229</b>	<b>993.670</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.400	4.400
IV - Riserva legale	21.720	15.690
VI - Altre riserve	59.261	45.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.985	20.097
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>89.366</b>	<b>85.983</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>210.143</b>	<b>186.651</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	704.882	639.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.838	72.500
<b>Totale debiti</b>	<b>793.720</b>	<b>712.082</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>8.954</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.093.229</b>	<b>993.670</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.325.004	1.272.785
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.794	18.007
Totale altri ricavi e proventi	9.794	18.007
Totale valore della produzione	1.334.798	1.290.792
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.976	60.267
7) per servizi	134.437	150.489
8) per godimento di beni di terzi	11.102	12.529
9) per il personale		
a) salari e stipendi	794.651	730.078
b) oneri sociali	218.268	186.944
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.028	61.172
c) trattamento di fine rapporto	57.309	56.057
e) altri costi	5.719	5.115
Totale costi per il personale	1.075.947	978.194
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.562	9.895
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.702	3.072
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.860	6.823
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.562	9.895
14) oneri diversi di gestione	15.515	20.955
Totale costi della produzione	1.299.539	1.232.329
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.259	58.463
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.474	29.160
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.474	29.160
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.474)	(29.160)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.785	29.303
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	8.800	9.206
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.800	9.206
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.985	20.097

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

si è proceduto a raggruppare le seguenti voci precedute da numeri arabi

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La cooperativa il Girasole si qualifica come noto, come cooperativa sociale ed opera quindi nei settori di competenza. Risulta iscritta all'albo delle società "cooperative sociali", sezione "cooperative a mutualità prevalente di diritto" al n. A103300, La cooperativa svolge come di consueto una pluralità di attività a favore della Misericordia di Lido di Camaiore e di altre società e soggetti. Le attività svolte riguardano l'assistenza sociale in un centro diurno per anziani, il trasporto sociale e sanitario di persone, l'assistenza alle famiglie con soggetti disabili o in condizioni di svantaggio, il servizio di agenzia casa nel tentativo di favorire il reperimento di abitazioni per nuclei familiari in condizioni di fragilità e marginalità, servizi di accoglienza migranti e richiedenti asilo con operatori e insegnanti di lingua italiana, servizio di "pronto badante", progetto sperimentale della Regione Toscana.

Svolge inoltre manutenzioni ordinarie e straordinarie di giardini e parchi di non grande rilevanza, lavori di manutenzioni edile, allo scopo anche di trovare opportunità di lavoro per i soci della cooperativa, sia offerti sul mercato privato che per convenzioni con Misericordia di Lido di Camaiore per il comune di Camaiore.

Da aprile 2019 collabora con l'APS Altri valori per il recupero e il riuso di arredamenti e oggettistica impiegando proprio personale nel coordinamento e nella gestione,

Nel corso dell'esercizio 2019 sono proseguite tutte le attività tipiche della cooperativa ed in particolare l'attività iniziata nel 2015 di accoglienza delle persone migranti in accordo con la Prefettura di Lucca, effettuando la gestione per i comuni di Camaiore, Massarosa e Seravezza.

Nel 2019 è stato inoltre è stato inoltre continuato il Progetto "pronto badante", svolto con la cooperativa CREA di Viareggio e con l'associazione Esculapio come capofila, così come il servizio di gestione del centro diurno anziani della Misericordia di Massarosa.

L'agenzia casa ha continuato le sue attività sia con i comuni della Versilia che in collaborazione con la Fondazione Casa,

Anche il servizio funebre ha continuato ad essere presente nel 2019 grazie agli operatori della cooperativa impegnati per i servizi della società di cui come noto la cooperativa stessa detiene un'importante partecipazione sociale.

Nel 2019 si è intensificato il rapporto di lavoro e coordinamento presso la misericordia di Camaione per la gestione del servizio socio sanitario di trasporto, di gestione del CUP e del Centro Prelievi,

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo, l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO**

In quanto cooperativa sociale ai sensi della L. 389/1991, iscritta al registro relativo, la società si qualifica quale cooperativa a mutualità prevalente di diritto. In ogni modo si attesta che il costo del lavoro nell'esercizio 2019 è così ripartito:

costo del lavoro totale	1.075.947,00
costo del lavoro dei soci	806.960,25
costo del lavoro non soci	268.986,75

Il costo del lavoro dei lavoratori soci rappresenta quindi il 75,0 % del costo totale del lavoro.

### **COMPAGINE SOCIALI**

Nel corso del 2019 è stata presentata 8 domande di ammissione a socio ed è stata deliberata la recessione di 1 socio che ha interrotto il rapporto di lavoro con la cooperativa.

#### **criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico**

Ai sensi dello statuto si informa che i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici in conformità con il carattere cooperativo della società, sono stati i seguenti:

-aggiornamento continuo del personale sia addetto ai servizi sociosanitari sia addetto alle attività edili, approfondimento tematiche sociali.

-miglioramento ambiente di lavoro per i lavoratori, anche a seguito dell'espandersi delle attività e del servizio offerto ai clienti con ampliamento degli stessi;

Sia per ragioni di miglioramento dell'offerta che per garantire al personale, abbiamo previsto forme di aggiornamento interno e esterno, realizzatesi con seminari, conferenze e unità didattiche dimostrative.

Gli amministratori hanno cercato di sviluppare la partecipazione e il coinvolgimento di tutti i lavoratori alla vita societaria sia per quanto riguarda il settore dei servizi socio sanitari e assistenziali sia per quanto concerne le attività di inserimento lavorativo dei soci stessi. Sono state messe in atto politiche di sensibilizzazione dei soci stessi considerato i particolari settori di intervento della cooperativa a diretto contatto con situazioni di marginalità e bisogno.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

### DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non vi sono deroghe ai principi generali per casi eccezionali.

## Correzione di errori rilevanti

### Correzione di errori rilevanti

Non si è dovuto ricorrere a correzione di errori rilevanti

## Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

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. n. 139/2015,

tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;  
In considerazione di quanto emerge, la continuità aziendale risulta assicurata e la struttura amministrativa e contabile adeguata,  
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 145.400 a 161.184 con un leggero incremento .

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	8.450	51.950	-	8.450
Valore di bilancio	8.450	51.950	85.000	145.400
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	18.485	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.701	-	-	2.701
Totale variazioni	(2.701)	18.485	-	(2.701)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.749	74.435	-	5.749
Valore di bilancio	5.749	70.435	85.000	161.184

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi (in caso contrario, occorre specificare l'importo capitalizzato nell'anno, oltre a quello complessivo capitalizzato nel valore delle immobilizzazioni).

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro \_\_\_\_\_, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	51.950	51.950
Valore di bilancio	51.950	51.950
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	18.485	18.485
Totale variazioni	18.485	18.485
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	74.435	74.435
Valore di bilancio	70.435	70.435

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### **TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (c.d. data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;

- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche per i titoli di debito scritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### **ALTRI TITOLI**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

I titoli riguardano la partecipazione posseduta nella società "La Misericordia srl" nella misura del 19% del capitale sociale.

La partecipazione è stata acquistata nel corso del 2013 ed è stata valorizzata, come lo scorso anno, al valore di acquisto perché ritenuto ancora attuale; non esistono altresì elementi da valutazione che possono fare ritenere diverso il valore attribuito alla partecipazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2019, sono pari a 929.840

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2019 sono pari ad euro 2,658, Per quanto riguarda i criteri di valutazione si fa riferimento al metodo del costo medio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

I crediti sono vantati prevalentemente nei confronti di enti pubblici per lo svolgimento di attività istituzionali o nei confronti delle Misericordia di Lido di Camaiore che a sua volta vanta crediti nei confronti di detti enti,

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

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale. conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica senza eccezioni significative.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto da 85.983 a 89.366
  - B) Fondi per rischi e oneri
  - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato da 186.651 a 210.143
  - D) Debiti da 712.082 a 793.720
  - E) Ratei e risconti
- Totale passivo 1.093.229

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	4.400	-		4.400
Riserva legale	15.690	-		21.720
Altre riserve				
Varie altre riserve	45.796	13.465		59.261
Totale altre riserve	45.796	13.465		59.261
Utile (perdita) dell'esercizio	20.097	-	3.985	3.985
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>85.983</b>	<b>13.465</b>	<b>3.985</b>	<b>89.366</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.651
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	23.492
Totale variazioni	23.492
Valore di fine esercizio	210.143

## Debiti

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

Non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Totale
Ammontare	793.720	793.720

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Il valore della produzione è passato da euro 1.290.792,00 dell'esercizio 2018 a €. 1.334.798,00 dell'esercizio 2019 con un incremento quindi di euro 44.006,00

Si tratta di un incremento derivante dalla crescita delle attività svolte al quale naturalmente è corrisposto anche un incremento dei costi di produzione in particolare del costo per salari e stipendi.

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività. I ricavi tipici sono così suddivisi:

ricavi assistenza settore A 1.206.272,00

ricavi servizi settore B 118.748,00

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

Non viene proposta la suddivisione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta non significativa.

## **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. I costi per materie prime sono passati da euro 60.267 dell'esercizio precedente, a euro 50.976 dell'esercizio in corso con un dedecremento di 9.291 euro

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 134.437,00 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti in quanto risultavano essere di 150.489,00.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti sono passati da euro €, 12.529 a €. 11.102

### **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.

Il costo del personale passa da euro 978.194,00 a euro 1.075.947,00 con un incremento quindi di euro 97.753,00 per le ragioni già evidenziate in premessa relative allo sviluppo delle attività della cooperativa e della conseguente necessità di allargare il numero dei lavoratori.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito un piccolo incremento.

#### **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, L'incremento rispetto all'esercizio precedente non è significativo.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non vi sono variazioni nelle rimanenze.

#### **Accantonamento per rischi**

Non esistono accantonamenti a fondi rischi.

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione risultano di 20.955 per l'esercizio 2018 e di euro 15.515,00 per l'esercizio 2019

#### **Imposte dell'esercizio**

Le imposte sono state calcolate in base alle disposizioni di legge in materia ed accantonate in apposito fondo con i seguenti criteri:

1. l'irap è stato determinato con le agevolazioni di legge per la regione toscana in quanto la cooperativa è ONLUS ai sensi dell'art.10 Dlgs 460/97
2. per la determinazione dell'ires la cooperativa si è avvalsa delle agevolazioni previste ed in particolare:
  - a) gli utili dopo gli accantonamenti di legge sono accantonati a riserva indivisibile
  - b) il costo del personale dei soci supera il 50% del costo complessivo del lavoro
  - c) le retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci supera del 50% il totale degli altri costi escluse le materie prime.

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si sono verificati fatti di rilievo degni di segnalazione nella presente nota integrativa.

### **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, nè direttamente nè tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

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

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

<b>Utile d'esercizio al</b>	<b>EURO</b>
30% a Riserva legale	Euro 1.195,50
3% a Fondi mutualistici per la cooperazione	Euro 119,55
Il resto a riserva indivisibile	Euro 2.669,95

Cioè il 30% a riserva legale, il 3% ai Fondi mutualistici e il restante a riserva indivisibile

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 e la proposta di destinazione dell'utile come sopra indicato.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Lucca, 15/03/2020

Il Legale Rappresentante

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Stefano Ragghianti *dottore commercialista* iscritto al n. 227/a dell'albo dei Dottori Commercialisti quale incaricato della società, ai sensi dell'art.31, comma 2-quater della L.340/200 dichiara che il presente documento informatico contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A composta di n. 18 pagine numerate dalla 1 alla 18, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Esente da Imposta di bollo ai sensi del d.l. 460/97 in quanto cooperativa sociale-onlus

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese