

Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Viale delle Ceramiche 43 FAENZA RA
Codice Fiscale	01012750392
Numero Rea	RA 114977
P.I.	01012750392
Capitale Sociale Euro	1.095.438
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	A109233

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	23.452	37.501
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	23.452	37.501
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.319	3.479
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.522	40.255
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	141	282
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	23.401	15.381
Totale immobilizzazioni immateriali	59.383	59.397
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.413.550	2.314.982
2) impianti e macchinario	182.636	111.867
3) attrezzature industriali e commerciali	57.040	59.480
4) altri beni	110.764	87.983
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	2.763.990	2.574.312
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	30.000
b) imprese collegate	7.580	7.580
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	56.278	47.742
Totale partecipazioni	113.858	85.322
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.099	12.099
Totale crediti verso altri	12.099	12.099
Totale crediti	12.099	12.099
3) altri titoli		
	704.773	896.890
4) strumenti finanziari derivati attivi		
	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	830.730	994.311

Totale immobilizzazioni (B)	3.654.103	3.628.020
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.471	3.214
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.471	3.214
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.343.094	3.433.642
Totale crediti verso clienti	4.343.094	3.433.642
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.777	50.500
Totale crediti verso imprese controllate	50.777	50.500
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	721.106	755.544
Totale crediti verso imprese collegate	721.106	755.544
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.280	31.527
Totale crediti tributari	50.280	31.527
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	903.696	947.694
Totale crediti verso altri	903.696	947.694
Totale crediti	6.068.953	5.218.907
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	600.000	600.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	600.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.713.294	3.205.398
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.493	6.928
Totale disponibilità liquide	3.716.787	3.212.326
Totale attivo circolante (C)	10.387.211	9.034.447
D) Ratei e risconti	57.982	68.778
Totale attivo	14.122.748	12.768.746
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.095.438	1.199.178
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.902.075	2.890.991
V - Riserve statutarie	1.370.720	1.345.964
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	31.656	31.656
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	(3)
Totale altre riserve	31.655	31.653
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.359	36.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.408.247	5.504.735
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	603.156	800.986
Totale fondi per rischi ed oneri	603.156	800.986
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.487.628	1.599.971
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.333	929.650
Totale debiti verso soci per finanziamenti	663.333	929.650
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.585	11.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.866.363	77.948
Totale debiti verso banche	1.877.948	89.743
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.734.774	1.600.182
Totale debiti verso fornitori	1.734.774	1.600.182
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.586	16.423
Totale debiti verso imprese collegate	72.586	16.423
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.271	293.960
Totale debiti tributari	353.271	293.960
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.248	272.447
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	363.248	272.447
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.496.396	1.605.357
Totale altri debiti	1.496.396	1.605.357
Totale debiti	6.561.556	4.807.762
E) Ratei e risconti	62.161	55.292
Totale passivo	14.122.748	12.768.746

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.556.035	17.878.411
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.743)	(2.537)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	202.645	131.817
altri	266.927	24.109
Totale altri ricavi e proventi	469.572	155.926
Totale valore della produzione	14.023.864	18.031.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	738.409	1.066.989
7) per servizi	2.288.588	3.109.491
8) per godimento di beni di terzi	252.116	455.589
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.634.393	9.412.462
b) oneri sociali	1.944.164	2.483.533
c) trattamento di fine rapporto	713.844	734.569
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	32.816	33.805
Totale costi per il personale	10.325.217	12.664.369
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.098	29.102
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.851	149.990
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	183.949	179.092
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	300.000
14) oneri diversi di gestione	160.315	205.134
Totale costi della produzione	13.948.594	17.980.664
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.270	51.136
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	11.332	13.377
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	777	500
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	28.749	20.921
Totale proventi diversi dai precedenti	29.526	21.421
Totale altri proventi finanziari	40.858	34.798
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	27.289	15.829
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.289	15.829
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.569	18.969
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	12	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	7.883	12.417
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	7.895	12.417
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	80.000	12
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	80.000	12
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(72.105)	12.405
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.734	82.510
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.375	45.561
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.375	45.561
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.359	36.949

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.359	36.949
Imposte sul reddito	8.375	45.561
Interessi passivi/(attivi)	(13.569)	(18.969)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.114	506
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.279	64.047
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	713.844	1.034.569
Ammortamenti delle immobilizzazioni	183.949	179.092
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	80.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	977.793	1.213.661
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	982.072	1.277.708
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.743	2.537
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(909.452)	812.947
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	134.592	407.259
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.796	5.667
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.869	(13.718)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	190.415	107.435
Totale variazioni del capitale circolante netto	(565.037)	1.322.127
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	417.035	2.599.835
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	13.569	18.969
(Imposte sul reddito pagate)	(28.020)	(68.546)
(Utilizzo dei fondi)	(1.024.017)	(1.126.759)
Totale altre rettifiche	(1.038.468)	(1.176.336)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(621.433)	1.423.499
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(351.643)	(415.443)
Disinvestimenti	-	1.250
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.084)	(40.670)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(116.419)	(314.890)
Disinvestimenti	200.000	17.985
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(291.146)	(751.768)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(210)	(663)
Accensione finanziamenti	1.800.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(277.902)	(66.643)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(104.848)	(166.173)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.417.040	(233.479)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	504.461	438.252
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.205.398	2.764.042
Danaro e valori in cassa	6.928	10.032
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.212.326	2.774.074
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.713.294	3.205.398
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.493	6.928
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.716.787	3.212.326

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel rendiconto sopra esposto, si evidenzia che: nel flusso A) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività operativa la voce "Accantonamento ai fondi" è composta solo dall' accantonamento al fondo TFR per Euro 713.844; nel flusso C) relativo ai flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento la voce "Accensione finanziamenti " accoglie l'apertura di un mutuo bancario pari a euro 1.800.000 per far fronte , a scopo precauzionale, alle esigenze di liquidità dovute all'anticipazione del fondo di integrazione salariale ai propri dipendenti e soci; la "Rimborso finanziamenti" è la somma algebrica data dal decremento del deposito del prestito sociale pari Euro 266.317 e dal decremento di rimborsi finanziamenti pari a Euro 11.585. La voce rimborso di capitale presenta un saldo negativo pari a Euro 104.848, è composta dal versamento del 3% al fondo mutualistico Coopfond pari a Euro 1.108 e dal rimborso di capitale sociale pari a Euro 103.740, da cui ne deriva una differenza negativa. 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 d'esercizio delle componenti non monetarie.

Il flusso della gestione caratteristica corrente è negativo pari a Euro 621.433, che deriva principalmente dall'aumento di oltre euro 900.000 dei crediti verso clienti per l'aumento delle voce fatture da emettere, rispetto alle trattative con i vari Enti pubblici per il riconoscimento di parte dei costi fissi sostenuti durante i mesi di chiusura delle attività del settore infanzia. Il flusso finanziario di periodo pari a Euro 504.461 deriva dall'accensione del mutuo bancario che presumibilmente verrà rimborsato nell'esercizio successivo, nel momento in cui si attenuerà l'emergenza sanitaria. Il flusso finanziario derivato dall'attività di investimento presenta un valore negativo pari a Euro 291.146 e questo significa la portata dell'impiego di liquidità per i beni strumentali dell'azienda. Infine il flusso dell'attività di finanziamento presenta un segno positivo pari a Euro 1.417.040 in conseguenza dell'apertura del mutuo bancario al netto dei rimborsi ai soci dimessi della quota capitale e del prestito sociale.

Il flusso finanziario di periodo è positivo e pari ad euro 504.461 e riflette la movimentazione della liquidità aziendale dell'esercizio. Si rimanda al paragrafo della struttura finanziaria della relazione sulla gestione per l'approfondimento sulla posizione finanziaria.

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.

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società Zerocento Società Cooperativa Sociale ONLUS è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91

A causa del prolungamento della situazione di emergenza conseguente alla pandemia da COVID-19 è stato emanato il Decreto Legge 183 del 31 dicembre 2020 (c.d. milleproroghe), dove all'art. 3 comma 6 si dispone la proroga dei termini per le adunanze delle assemblee societarie entro il termine di 180 giorni (invece di 120 giorni) per le società obbligate ad approvare il bilancio di esercizio dell'anno 2020. La Cooperativa sociale Zerocento ha deciso di optare per la possibilità dell'allungamento dei termini dei 180 giorni per la convocazione dell'assemblea ordinaria al fine di poter svolgere tale assemblea, sia in videoconferenza e sia con la modalità di presenza, rispettando le norme del distanziamento sociale

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo..

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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile e come previsto dall'OIC 29.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario la contabilizzazione di errori rilevanti, così come previsto dall'OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi dell'articolo 2427 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.

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	10 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Si evidenzia che su tali importi 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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Marchi

I marchi rappresentano un segno distintivo dell'azienda. Nel corso dell'esercizio 2017 si è provveduto a registrare il marchio relativo ad un progetto che la cooperativa sta sviluppando. La voce delle immobilizzazioni immateriali accoglie il costo della creazione e della registrazione del marchio.

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.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, di conseguenza non ha sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti generici	3%
Impianti elettrici e di condizionamento	10%
Impianti depurazione e trattamento acque	15%
Impianti telefonici	20%
Impianti specifici	12 %
Attrezzatura specifica	12%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Autoveicoli	25%
Automezzi	20%
Macchine elettriche, elettroniche ed elaboratori	20%
Mobili e arredi	12%
Altri beni	20%

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

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.)

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il Fondo Carmagnac Security presenta un valore di mercato superiore rispetto a quello di iscrizione. Si è pertanto proceduto a rivalutare il valore di carico del suddetto titolo.

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano presenti beni acquisiti in locazione finanziaria..

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.

Prodotti finiti

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.'

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per tutti i crediti iscritti in bilancio, vista l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.'

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

In base alla riforma degli OIC avvenuta a Dicembre 2016, i debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per tutti debiti iscritti in bilancio, vista l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

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

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	-	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	37.501	(14.049)	23.452
Totale crediti per versamenti dovuti	37.501	(14.049)	23.452

Il saldo rappresenta il credito vantato dalla Cooperativa nei confronti dei Soci per quote di capitale sociale sottoscritte, ma non ancora versate. Il versamento è effettuato ratealmente, mediante trattenute sulle retribuzioni mensili, come stabilito all'atto della sottoscrizione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 23.098, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 59.383.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.798	-	96.895	705	-	-	80.241	183.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.319	-	56.640	423	-	-	64.860	124.242
Valore di bilancio	3.479	0	40.255	282	0	0	15.381	59.397
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.895	-	-	-	16.189	23.084
Ammortamento dell'esercizio	1.160	-	13.628	141	-	-	8.169	23.098
Totale variazioni	(1.160)	-	(6.733)	(141)	-	-	8.020	(14)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.798	-	103.790	705	-	-	96.430	206.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.479	-	70.268	564	-	-	73.029	147.340
Valore di bilancio	2.319	0	33.522	141	0	0	23.401	59.383

La voce costi d'impianto e ampliamento accoglie essenzialmente gli oneri notarili e le spese sostenute legati principalmente all'operazione di fusione per incorporazione avvenuta nel corso del 2018.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>			
	Spese societarie	1.919	1.919
	Ass straord mod statuto	400	400
Totale		2.319	2.319

La voce diritti di brevetto industriale, accoglie i software gestionali utilizzati dalla società. L'incremento del periodo, pari a euro 6.895 è dovuto sostanzialmente a migliorie apportate ai software gestionali per la gestione dei quadri orari del personale.

La voce marchi e diritti simili accoglie l'importo per la registrazione del marchio "Detto fatto" relativo ad uno progetto che la cooperativa sta sviluppando.

La voce avviamento è pari a zero.

Nella voce altre immobilizzazioni sono classificate le spese pluriennali su beni di terzi.

L'importo è principalmente riferito agli oneri pluriennali per i lavori di manutenzione eseguiti sulla struttura adibita a comunità educativa per minori "La casa ritrovata di Errano" di proprietà del Comune di Faenza; tali lavori rientrano nell'oggetto della convenzione firmata il 17 ottobre 2014 con il Comune di Faenza per l'utilizzo dell'immobile fino al 27/09/2020. Gli incrementi dell'esercizio, pari a euro 16.189 sono relativi alle perizie tecniche necessarie per l'aggiornamento all'autorizzazione al funzionamento degli asili nidi, su immobili di proprietà degli enti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 2.773.990, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.767.399.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.599.962	206.718	354.570	1.019.610	-	5.180.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.284.980	94.851	295.090	931.627	-	2.606.548
Valore di bilancio	2.314.982	111.867	59.480	87.983	0	2.574.312
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	188.286	91.267	15.561	56.526	-	351.640
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.098	15	-	-	1.113
Ammortamento dell'esercizio	89.718	19.400	17.986	33.746	-	160.850
Totale variazioni	98.568	70.769	(2.440)	22.780	-	189.677
Valore di fine esercizio						
Costo	3.788.248	296.887	370.117	1.076.137	-	5.531.389

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.374.698	114.251	313.077	965.373	-	2.767.399
Valore di bilancio	2.413.550	182.636	57.040	110.764	0	2.763.990

La voce **terreni e fabbricati** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 2.413.550, in incremento netto di euro 98.568 rispetto al 31/12/2019. L'incremento è di euro 188.286, di cui euro 138.548 riferito alla parziale ristrutturazione dell'immobile sito in Faenza, acquistato nel 2019, per essere adeguato sulla base delle normative vigenti, ad ospitare sia la comunità "La casa ritrovata" di Errano, che è dislocata su un immobile comunale in convenzione fino al 27/09/2020, sia la comunità e gruppo appartamento sito in piazza Dante a Faenza. Nell'immobile residenziale sito in piazza Dante a Faenza, verrà quindi ospitata la comunità madri con figli; questa nuova organizzazione delle comunità nei vari immobili di proprietà si è resa necessaria per rispettare la normativa sulle autorizzazioni al funzionamento dei vari servizi, dove una comunità con affidati degli adolescenti non poteva coesistere nello stesso immobile con il gruppo delle madri con bambini. La differenza di incremento pari a 49.738 è ripartita sugli altri immobili della cooperativa per ripristini e migliorie effettuate e nello specifico: euro 24.138 fabbricato di Casa Sintoni a Bagnacavallo, euro 10.610 immobile adibito al nido Piccolo Principe, euro 8.000 per il fabbricato sito in piazza Dante a Faenza, e il restante per gli immobili che ospitano il nido verde e il nido girotondo. Per l'esercizio in corso l'ammortamento dell'immobile di via San Giovanni Bosco a Faenza, l'ammortamento è stato effettuato a partire dal mese di settembre, ovvero quando è entrato in funzione.

La Cooperativa è proprietaria di 7 fabbricati:

- Nel Comune di Bagnacavallo: "Casa Sintoni residenza psichiatrica" - "Casa Sintoni mini - appartamenti"; le strutture ospitano permanentemente persone con disabilità psichica.
- Nel Comune di Faenza: "Il Girotondo" centro per l'infanzia; "Il Piccolo Principe" centro per bambini e genitori; "Il Nido Verde" micronido. Questa struttura si trova sull'area concessa in diritto di superficie di proprietà di ASP Prendersi Cura - Faenza; su tale progetto, è stato incassato nel 2010 un contributo della Provincia di Ravenna pari a euro 250.000 già considerato a fronte dell'investimento complessivo; "Immobile residenziale di Piazza Dante" destinato a comunità madri con figli; "Immobile di via San Giovanni Bosco" da adibire a comunità di autonomia e gruppo appartamento e comunità "La casa ritrovata di Errano".
- Nel Comune di Lugo: locale ad uso ufficio.
- Nel comune di Alfonsine: Fabbricato adibito ad uso commerciale, acquisito mediante l'operazione di fusione, dalla società "Il Pino Soc. Coop."

La voce **impianti e macchinari** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 182.636, in incremento di euro 70.769 rispetto al 31/12/2019.

Gli incrementi registrati nel periodo, pari a euro 91.267, sono principalmente relativi ad acquisizioni di nuovi impianti termici idrici sanitari ed elettrici dell'immobile di via San Giovanni Bosco per euro 59.320, impianti specifici acquisiti per il progetto dell'orto sociale e della produzione dell'aglio nero per euro 18.243; mentre per euro 13.704 sono relativi ad impianti per vari servizi.

La voce **attrezzature industriali e commerciali** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 57.040, in decremento di euro 2.440 rispetto al 31/12/2019. Gli incrementi del periodo sono relativi ad acquisizioni di nuove attrezzature.

La voce **altre immobilizzazioni materiali** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 110.764, con un incremento di euro 22.781 rispetto al 31/12/2019. Gli incrementi del periodo pari a euro 56.526 sono relativi ad acquisti di nuovi mobili e arredi per l'immobile di via San Giovanni Bosco per euro 14.044; acquisti di nuovi pc portatili, tablet e macchine d'ufficio sia per gli uffici della sede e sia per tutti quei servizi che, visto l'emergenza sanitaria, necessitavano di strumenti idonei per mantenere il contatto con gli utenti per un totale pari a euro 34.432; inoltre è stato acquistato un automezzo, per euro 6.950, per la consegna dei pasti alle scuole, per il nuovo servizio acquisito dall'asp della Romagna faentina, per il territorio di Casola Valsenio.

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

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	30.000	7.580	-	-	47.742	85.322	896.890	-
Valore di bilancio	30.000	7.580	0	0	47.742	85.322	896.890	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	100.000	-	-	-	8.536	108.536	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	200.000	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	7.883	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-
Totale variazioni	20.000	-	-	-	8.536	28.536	(192.117)	-
Valore di fine esercizio								
Costo	130.000	7.580	-	-	56.278	193.858	704.773	-
Svalutazioni	80.000	-	-	-	-	80.000	-	-
Valore di bilancio	50.000	7.580	0	0	56.278	113.858	704.773	0

La partecipazione nella società controllata People è stata movimentata nell'esercizio in corso sia con un incremento di valore che con la svalutazione della stessa partecipazione e presenta un saldo pari a euro 50.000.

La voce altri titoli rappresenta l'investimento di parte della liquidità finanziaria della Cooperativa in certificati di deposito bancari e in un fondo comune di investimento obbligazionario. I decrementi pari a euro 200.000 sono relativi al rimborso di un certificato di deposito.

I titoli sono destinati ad essere detenuti durevolmente e i costi di sottoscrizione sono di scarso rilievo, pertanto la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, stante l'irrelevanza di applicazione di tale metodo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	12.099	12.099	12.099
Totale crediti immobilizzati	12.099	12.099	12.099

I crediti immobilizzati al 31/12/2020 presentano un saldo pari a 12.099, invariato rispetto all'esercizio 2019.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PEOPLE S.R.L. A SOCIO UNICO	Faenza, Viale delle Ceramiche, 43	02594240398	30.000	(64.865)	49.626	30.000	100,00%	50.000

Il saldo delle partecipazioni in imprese controllate al 31/12/2020 è relativo alla partecipazione al capitale della società People S.r.l., con sede legale in Viale delle Ceramiche 43, Faenza (RA) e la sede amministrativa presso la Federcoopromagna di Ravenna. La società, costituita a novembre 2017, ha lo scopo di sviluppare tutti i progetti innovativi della Cooperativa. Nel corso dell'esercizio 2020, la controllante cooperativa Zerocento ha deliberato di trasformare i due finanziamenti concessi pari a euro 50.000 ognuno nel 2018 e nel 2019 a riserva in conto futuri aumenti di capitale sociale per patrimonializzare la società People. Nell'esercizio in corso si è provveduto a svalutare la partecipazione per euro 80.000 per allinearne di valore in bilancio dopo la rilevazione della perdita d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991 si precisa che la società in oggetto, unitamente alla sua unica controllata, non supera i limiti previsti per la predisposizione del bilancio consolidato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.Umiltà Soc.Cons. a r.l. in liquidazione volontaria	Italia	01442930390	10.200	10.329	4.080	40,00%	4.080
Consorzio A.Te.Se	Italia	02178860397	3.000	3.000	1.000	33,33%	1.000
Consorzio Dado New	Italia	02390020390	5.000	5.001	2.500	50,00%	2.500

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile.

S.Umiltà società consortile a r.l. in liquidazione: è la società consortile che gestisce il Centro Pluriservizi "Residenza Sant'Umiltà" per anziani di Faenza. La società si è costituita nel 1998 fra le due Cooperative Sociali Onlus In cammino e Zerocento con lo scopo di fornire servizi socio-sanitari a carattere residenziale e diurno destinati ad anziani autosufficienti e non, affetti da patologie croniche invalidanti.

A.Te.Se. Agenzia Territoriale di servizi alla persona: il consorzio è formato dalla Cooperativa Sociale Zerocento, Cooperativa sociale In Cammino e Cooperativa Sociale CADI. La società è titolare del contratto di servizio con i Servizi Sociali ed Associati - Comune di Faenza, per prestazioni di sostegno alla domiciliarità e all'integrazione in area minori, adulti e anziani nell'ambito della zona sociale del distretto di Faenza, nonché con alcuni istituti Comprensivi per prestazioni educative e assistenziali (pre e post orari, servizi educativi integrativi).

Dadonew soc. con.a r.l.: tale consorzio formato dalle Cooperative sociali Zerocento e Il Cerchio, è l'assegnatario del contratto di appalto per la gestione dei nidi di infanzia comunali del Comune di Ravenna.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	12.099	12.099
Totale	0	0	0	0	12.099	12.099

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il saldo al 31/12/2020 ammonta a euro 830.730, in decremento di euro 192.117 rispetto al 31/12/2019.

Il saldo delle Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2020 risulta così composto:

Partecipazioni in imprese controllate	50.000
Partecipazioni in imprese collegate	7.580
Partecipazioni in altre imprese	56.278
Crediti Immobilizzati	12.099
Altri Titoli	704.773
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	830.730

(importi in euro)

Il valore delle partecipazioni in altre imprese al 31/12/2020, al netto del fondo svalutazione partecipazione, ammonta a euro 56.278, in incremento di euro 8.536 rispetto al 31/12/2019, quale saldo ammontava a euro 47.742. Il fondo svalutazione partecipazione presenta un saldo pari a euro 23.571. L'aumento deriva dalla sottoscrizione di una quota pari a euro 8.000 nel consorzio Fiber, euro 500 per la sottoscrizione di una ulteriore quota nel consorzio sociale romagnolo ed euro 36 per la rivalutazione di partecipazione della Federcoop Romagna.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	56.278	56.278
Crediti verso altri	12.099	12.099
Altri titoli	704.773	704.773

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Federcoop Romagna	1.659	1.659
Cooperativa Laura	2.500	2.500
Coop E.R. Fidi	250	250
IF tourism company	1.032	1.032
Consorzio Nazionale Servizi	13.878	13.878
Telcoop soc. coop	250	250
Ass. Fare Comunità	1.500	1.500
Fondazione MIC	12.911	12.911
Plef Foundation Onlus	1.500	1.500
Cooperdiem	250	250
Consorzio Le Ali	100	100
Consorzio Tecla	10.000	10.000
Consorzio CSR	4.525	4.525
Consorzio Agape	3.000	3.000
Consorzio Astra	10.852	10.852
Consorzio Formula Ambiente	5.000	5.000
Consorzio Fiber	8.000	8.000
Fondo svalutazione	23.571	23.571
Totale	56.278	56.278
Totale	56.278	56.278

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali per utenze	314	314
Depositi cauzionali vari	6.624	6.624
Depositi cauzionali utenze ex Pino	2.570	2.570
Depositi cauzionali ex PrimaBi	2.591	2.591
Totale	12.099	12.099
Totale	12.099	12.099

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Fondo di investimento Carmagnac	404.773	404.773
Certificato di deposito BCC Ravvenate e Imolese	300.000	300.000
Totale	704.773	704.773
Totale	704.773	704.773

La voce altri titoli immobilizzati presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 704.773, in decremento di euro 192.117 rispetto al 31/12/2019.

Il saldo al 31/12/2020 è composto da:

- Fondo di investimento Carmagnac, pari a euro 404.773. Al 31/12/2020 il fondo d'investimento presentava una rivalutazione durevole di valore rispetto al valore di carico pari euro 7.883. Tale maggior valore è stato recepito come rivalutazione al 31/12/2020;
- Certificato di deposito presso la Banca di Credito Cooperativo Ravennate e Imolese, pari a euro 300.000 con scadenza il 01/08/2022.

Attivo circolante

Le rimanenze finali di merci sono state valutate in base al costo di acquisto determinato secondo il metodo del costo medio ponderato.

Il valore al 31/12/2020 presenta un saldo pari a euro 1.471 ed è così costituito: euro 841 relativo alle rimanenze del parcolaleno di Alfonsine, euro 630 per le rimanenze del punto ristoro di via Valeria ad Alfonsine.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	3.214	(1.743)	1.471
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	3.214	(1.743)	1.471

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valutati al valore di realizzo, l'adeguamento a detto valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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 nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.433.642	909.452	4.343.094	4.343.094
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	50.500	277	50.777	50.777
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	755.544	(34.438)	721.106	721.106
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.527	18.753	50.280	50.280
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	947.694	(43.998)	903.696	903.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.218.907	850.046	6.068.953	6.068.953

I **Crediti verso clienti** presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 4.343.094, in incremento di euro 909.452 rispetto al 31/12/2019, per effetto principalmente dell'aumento della voce fatture da emettere relativa al compenso pattuito con gli enti per la sospensione delle attività nei mesi da marzo a giugno 2020. Il fondo svalutazione crediti, determinato sulla base di un'analisi dei singoli crediti di dubbia esigibilità, è pari al 31/12/2020 ad euro 417.349.

Nel corso del periodo, il fondo svalutazione crediti, risulta utilizzato per euro 45.973 per staralciodi crediti inesigibili, di cui euro 23.130 relativi ai crediti riferiti alla gestione della casa residenza S.Umiltà di Faenza, e non è stato incrementato nel corso dell'esercizio. Di seguito la movimentazione subita del fondo nel corso del periodo:

	Valore al 31/12/2019	Incremento	Utilizzo	Valore al 31/12/2020
Fondo svalutazione crediti	463.322		45.973	417.349
Totale	463.322		45.973	417.349

I **Crediti verso imprese controllate** presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 50.777, in incremento di euro 277 rispetto al 31/12/2019, che corrispondono agli interessi sul finanziamento fruttifero alla società controllata People S.r.l. al tasso annuo applicato del 1% fino al 18 dicembre 2020; in quanto il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di trasformare i due finanziamenti concessi nella costituzione di una riserva per versamenti in conto futuro capitale sociale della controllata People S.r.l.

I **crediti verso imprese collegate** presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 721.106, in decremento di euro 34.438 rispetto al 31/12/2019. Tale voce accoglie i crediti del consorzio A.Te.Se, che fanno parte dell'attività caratteristica della cooperativa, dove è il consorzio stesso che è aggiudicatario dei bandi di gara e che si avvale delle tre cooperative socie per lo svolgimento delle attività.

I **crediti tributari** presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 50.280, in aumento di euro 18.753 rispetto al 31/12/2019. Il saldo è composto da crediti per imposta Iva per euro 21.761, crediti per imposta Ires pari a euro 5.417 e crediti per imposta Irap pari a euro 19.990 e altri crediti per imposta sostitutiva sul TFR, addizionale comunale e credito di imposta per acquisto beni strumentali nuovi pari a euro 3.112.

I **crediti verso altri** presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 903.696, in incremento di euro 43.998 rispetto al 31/12/2019. Il saldo è composto principalmente:

- Finanziamento attivo fruttifero nei confronti della Federazione delle Cooperative della Provincia di Ravenna, pari a euro 800.000, sul quale maturano interessi pari al 1,60% annuale;
- Contributi da incassare da parte della Regione Emilia Romagna, mediante erogazione diretta degli Enti Locali e relativi alla gestione degli asili nido sul territorio di Faenza, Ravenna e Provincia, pari a euro 66.034
- Altri crediti, pari a euro 37.662, di cui euro 12.846 relativo a credito verso Inail.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono relativi a clienti residenti sul territorio italiano.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni presentano un saldo al 31/12/2020 pari a euro 600.000, invariato rispetto al 31/12/2019.

Al 31/12/2020 il saldo risulta quindi composto da:

- Obbligazioni Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000, con scadenza aprile 2023, cedole semestrali posticipate al tasso fisso crescente dal primo al terzo anno e indicizzato all'Euribor a 6 mesi al quarto e quinto anno.
- Obbligazioni Ordinarie della Banca Unipol, per euro 200.000, con scadenza novembre 2024, cedola semestrale al tasso fisso annuo lordo pari al 1,4%.
- Obbligazione Ordinarie della Cassa di Risparmio di Ravenna, per euro 200.000 con scadenza luglio 2023, cedola semestrale, tasso fisso annuo lordo pari al 1,50%.

I titoli sopra elencati sono in qualsiasi momento smobilizzabili in relazione ad eventuali fabbisogni di liquidità da parte della cooperativa stessa.

Per tale ragione il Consiglio di Amministrazione ha deciso di riclassificare detti importi nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la non presenza di fondi liquidi vincolati..

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.205.398	507.896	3.713.294
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	6.928	(3.435)	3.493
Totale disponibilità liquide	3.212.326	504.461	3.716.787

Il saldo dei conti correnti bancari al 31/12/2020 risulta comprensivo degli interessi maturati e pari a euro 3.240.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.625	6.717	8.342
Risconti attivi	67.153	(17.513)	49.640
Totale ratei e risconti attivi	68.778	(10.796)	57.982

Nella voce ratei attivi sono compresi i ratei degli interessi attivi finanziari di competenza dell'esercizio. Si segnala che non sono presenti ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei risconti attivi, sulla base dell'art.2427 n.7:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	canoni per godimento beni di terzi	2.323
	premi assicurativi	6.747
	spese contrattuali per appalti	3.644
	spese per fidejussione	6.020
	canoni di gestione	11.953
	spese condominiali	2.174
	spese per veicoli	1.723
	spese per abbonamenti vari	771
	spese per pubblicità	2.176
	spese per commissioni bancarie	5.443
	altre	4.944
	Totale	49.641

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.199.178	-	2.544	106.284		1.095.438
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	2.890.991	11.084	-	-		2.902.075
Riserve statutarie	1.345.964	24.756	-	-		1.370.720
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	31.656	-	-	-		31.656
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	(3)	-	-	(2)		(1)
Totale altre riserve	31.653	-	-	(2)		31.655
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	36.949	(36.949)	-	-	8.359	8.359
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.504.735	(1.109)	2.544	106.282	8.359	5.408.247

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

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
Capitale	1.095.438	Capitale	B;C
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	2.902.075	Capitale	B
Riserve statutarie	1.370.720	Capitale	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	31.656	Capitale	B
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da congruaggio utili in corso	0		
Varie altre riserve	(1)	Capitale	
Totale altre riserve	31.655	Capitale	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	5.399.888		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	800.986	800.986
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	197.830	197.830
Totale variazioni	-	-	-	(197.830)	(197.830)
Valore di fine esercizio	0	0	0	603.156	603.156

I decrementi dell'esercizio si riferiscono ad utilizzi dei relativi fondi per il rischio di passività potenziali. Nell'esercizio corrente si è provveduto a verificare la congruità di tali fondi sulla base delle effettive passività potenziali, e questo ne ha determinato gli utilizzi.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	140.564
	Fondo spese impreviste	4.899
	Altri fondi spese	457.693
	Totale	603.156

La voce Altri Fondi al 31/12/2020 presenta un saldo pari a euro 603.156, in decremento di euro 197.830 rispetto al 31/12/2019.

Le movimentazioni dell'esercizio sono relative a:

- Utilizzo degli altri fondi rischi per euro 14.500, in relazione al completamento degli interventi sulla base della normativa antisismica per l'immobile di Bagnacavallo, Casa Sintoni.
- Utilizzo degli altri fondi e spese per un totale euro 183.331: euro 2.000 in relazione alla definizione della sospensione del rapporto di lavoro con 1 dipendente socio della Cooperativa, avvenuta nel corso del 2020; euro 1331 in relazione all'erogazione di indennità straordinaria per copertrura di malattia lunga di un dipendente socio; euro 150.000 per azzeramento rischio di passività potenziali; euro 30.000 per riduzione del fondo per possibili controversie future.

Altri Fondi per rischi e oneri differiti

Il saldo al 31/12/2020 pari a euro 140.564, risulta in decremento di euro 14.500 rispetto al 31/12/2019. Il saldo comprende

- Euro 68.234 per gli interventi necessari ad adeguare l'immobile Casa Sintoni, sito a Bagnacavallo, afferenti alla necessità di effettuare interventi strutturali sul fabbricato al fine di adeguare l'immobile alla normativa antisismica.

- Euro 67.500 come rischio per oneri contrattuali futuri relativamente alle commesse in gestione dalla Cooperativa;
- Euro 4.829 a fronte delle possibili spese relative alla gestione delle commesse.

Altri Fondi Spese

Il saldo al 31/12/2019 pari a euro 457.693, risulta in decremento di euro 183.331 rispetto al 31/12/2019.

Il saldo risulta composto da:

- Euro 239.680 per incentivi all'esodo, a fronte dell'esigenza di gestire sempre più casi di dipendenti che non presentano più una certa idoneità fisica al servizio.
- Euro 37.500, a fronte di possibili ripristini delle 25 strutture presso cui la cooperativa presta la propria attività.
- Euro 95.513 a fronte del ripristino sede e asilo in viale delle Ceramiche a Faenza;
- Euro 85.000 a fronte di eventuali controversie future relative ad infortuni degli utenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.599.971
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	713.844
Utilizzo nell'esercizio	826.187
Totale variazioni	(112.343)
Valore di fine esercizio	1.487.628

Si precisa che nell'utilizzo del periodo è incluso il Fondo TFR versato al Fondo di Tesoreria Inps e ai fondi di previdenza integrativa.

Debiti

Per la valutazione dei debiti si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423 co. 4 c.c. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	929.650	(266.317)	663.333	663.333	-
Debiti verso banche	89.743	1.788.205	1.877.948	11.585	1.866.363
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	1.600.182	134.592	1.734.774	1.734.774	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	16.423	56.163	72.586	72.586	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	293.960	59.311	353.271	353.271	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.447	90.801	363.248	363.248	-
Altri debiti	1.605.357	(108.961)	1.496.396	1.496.396	-
Totale debiti	4.807.762	1.753.794	6.561.556	4.695.193	1.866.363

La voce **debiti verso soci per finanziamenti** accoglie il prestito sociale e presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 663.333 in decremento di euro 266.317 rispetto al 31/12/2019. La raccolta viene effettuata esclusivamente fra i soci, nel rispetto delle disposizioni di legge. Il saldo al 31/12/19 è comprensivo degli interessi di competenza, al netto della ritenuta di legge pari al 26%.

Inoltre si evidenzia un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I)/AI$, pari a 2,02 che essendo > 1 evidenzia una situazione di equilibrio finanziario dovuto alla correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della Cooperativa.

Il prestito sociale al 31 dicembre 2020 rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera CICR del 19 luglio 2005, n. 1058, integrata e modificata dalla successiva delibera CICR del 22 febbraio 2006, aggiornati con le nuove disposizioni emanate da Banca d'Italia l'8 novembre 2016 in vigore dal 1 gennaio 2017.

	31/12/2020	31/12/2019
Ammontare raccolta verso soci	663.333	929.650
Patrimonio Netto	5.503.627	5.633.958
Rapporto Prestito sociale / Patrimonio Netto	0,115	0,165

Il patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato, al netto del versamento fatto ai fondi mutualistici, è pari a euro 5.503.627, da cui il rapporto tra prestito da soci, euro 663.333 e patrimonio netto risulta di 0,115 a fronte della nuova normativa contenuta nella Legge di bilancio 2018, in tema di prestito sociale; in particolare, l'ammontare complessivo del prestito sociale non potrà eccedere il limite del patrimonio risultante dall'ultimo bilancio di esercizio approvato. Tale rapporto pari allo 0,115 fa sì che la cooperativa non debba sottoscrivere garanzie reali o personali sul prestito sociale.

La voce **debiti verso banche** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 1.877.948, in incremento di euro 1.788.205 rispetto al 31/12/2019. La voce accoglie il mutuo ipotecario acceso con la Banca di Romagna nel giugno 2012 per l'acquisto del fabbricato adibito ad ufficio nel comune di Lugo: il mutuo, nel corso dell'esercizio 2018 è stato rinegoziato, pertanto la nuova scadenza è stata fissata al 22/05/2027 con rate semestrali ad un tasso minimo del 1,25% ancorato all'Euribor a 6 mesi base 365. La quota entro i 12 mesi risulta pari a euro 11.585 e la quota residua oltre i 12 mesi è pari a euro 66.363. L'incremento della voce debiti verso banche è relativo all'accensione di un mutuo bancario con la BCC credito cooperativo ravennate forlivese e imolese pari a € 1.800.000, senza il rilascio di garanzie, con 18 mesi di preammortamento e scadenza a 6 anni al tasso media Euribor a tre mesi più 2,10 di punti spread. Tale finanziamento è stato attivato per far fronte alle esigenze di liquidità della cooperativa, che ha deciso di anticipare il fondo di integrazione salariale ai tutti i soci e dipendenti e contemporaneamente nei 4 mesi di sospensione delle attività imposta dalle autorità governative non ha emesso fatture per ricavi di vendita.

La voce **debiti verso fornitori** presenta un saldo al 31/12/2020 pari a euro 1.734.774, in incremento di euro 134.592 rispetto al 31/12/2019, dovuto all'allungamento dei tempi di pagamento a gennaio 2021.

La voce **debiti verso imprese collegate** presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 72.586, in incremento di euro 56.163 rispetto al 31/12/2019.

La voce **debiti tributari** presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 353.271, in incremento di euro 59.311 rispetto al 31/12/2019. L'incremento deriva dalla rateizzazione del pagamento delle ritenute sui redditi da lavoro dipendente e assimilati con scadenza 16 marzo e 16 aprile 2020. Il saldo è sostanzialmente composto da:

Debiti tributari	Ammontare (euro)
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro dipendente e assimilati	331.498
Ritenute gravanti sui redditi di lavoro autonomo	1.699
Liquidazione iva	155
Addizionali regionali e comunali	17.842
Ritenute su interessi Prestito sociale	2.077
Totale	353.271

La voce **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 363.248, in incremento di euro 90.801 rispetto al 31/12/2019. Sono relativi ai debiti per contributi obbligatori verso Inps e Inail, maturati nell'esercizio e non ancora liquidati. L'incremento è sempre relativo alla rateizzazione del pagamento dei contributi inps e inail con scadenza 16 marzo e 16 aprile 2020.

La voce **altri debiti** presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 1.496.396 in decremento di euro 108.961 rispetto al 31/12/2019. Il saldo risulta così composto:

Altri Debiti	Ammontare (in euro)
Debiti verso personale per retribuzioni	869.137
Debiti verso personale per retribuzioni differite	408.280
Debiti verso soci per capitale da rimborsare	113.856
Debiti verso Fondi di previdenza complementare	53.823
Altri debiti	33.219
Debiti verso assicurazioni	14.512
Debiti verso soci per prestito sociale da rimborsare	3.460
Debiti verso soci per rem. Capitale sociale	109
Totale	1.496.396

La variazione in decremento della voce debiti verso personale per retribuzione differite è dovuta al maggiore utilizzo delle ferie da parte dei lavoratori nel periodo di sospensione delle attività.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono relativi a fornitori residenti nel territorio italiano. La cooperativa svolge la propria attività principalmente nella provincia di Ravenna

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	663.333	663.333

	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	77.948	77.948	1.800.000	1.877.948
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	1.734.774	1.734.774
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	72.586	72.586
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	353.271	353.271
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	363.248	363.248
Altri debiti	-	-	1.496.396	1.496.396
Totale debiti	77.948	77.948	6.483.608	6.561.556

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Cooperativa non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Cooperativa non ha posto in essere finanziamenti effettuati dai soci diversi dal prestito sociale, commentati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.612	5.060	13.672
Risconti passivi	46.680	1.809	48.489
Totale ratei e risconti passivi	55.292	6.869	62.161

Nel seguente prospetto si evidenzia il dettaglio dei risconti passivi, sulla base dell'art.2427 n.7: .

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Risconti passivi</i>		
	Contributo Piccolo Principe	34.917
	Altri	13.572
	Totale	48.489

La voce altri risconti passivi, contiene le rettifiche alla parte dei ricavi di competenza dell'esercizio successivo. Si precisa che il risconto passivo relativo al contributo dell'asilo Piccolo Principe è superiore ai 5 anni e la quota oltre i cinque anni è pari a euro 26.627.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Verso Enti Pubblici	12.112.188
Verso Privati	1.443.847
Totale	13.556.035

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 13.556.0351, in decremento di euro 4.322.376 rispetto al 31/12/2019. Tale variazione negativa è l'effetto della sospensione delle attività della cooperativa principalmente del settore infanzia, a seguito dell'emanazione delle misure da parte della regione Emilia Romagna e del Presidente del Consiglio dei Ministri per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus da Covid 19. La cooperativa, per sopperire ai 4 mesi di chiusura degli asili nido in gestione, ha intrapreso delle trattative con i vari enti di riferimento per il riconoscimento dei costi fissi da gestione, che vengono comunque sostenuti dalla cooperativa stessa. Tale trattativa si è conclusa con il riconoscimento di una percentuale, dai vari enti, sui costi sostenuti dalla cooperativa in tale periodo di chiusura.

La voce altri ricavi presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 469.572 in incremento di euro 313.646 rispetto al 31/12/2019. Il saldo accoglie i contributi in conto esercizio pari a euro 202.645, e altri ricavi diversi, pari a euro 266.927, di cui euro 180.000 per utilizzo fondi rischi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica, in quanto la cooperativa esercita la propria attività nella provincia di Ravenna.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando

la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci presentano al 31/12/2020 un saldo pari a euro 738.409, in decremento di euro 328.580 rispetto al 31/12/2019. Tale decremento è correlato alla chiusura delle attività per il contrasto all'a diffusione del virus da Covid 19.

Costi per servizi

La voce costi per servizi presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 2.288.588, in decremento di euro 820.903 rispetto al 31/12/2019. La variazione negativa è conseguente alla variazione in diminuzione dei ricavi delle vendite.

Costi per godimento beni di terzi

La voce Costi per godimento beni di terzi presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 252.116, in decremento di euro 203.473 rispetto al 31/12/2019. Tale decremento è riferito alla cessazione dei contratti per la locazione di immobili per l'accoglienza dei migranti richiedenti protezione internazionale nell'esercizio 2019. Il saldo comprende gli oneri per le strutture in affitto e i costi di noleggio di attrezzature e veicoli.

Costi per il personale

La voce costi del personale presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 10.325.217, in decremento di euro 2.339.152 rispetto al 31/12/2019. La variazione decrementativa, deriva dall'utilizzo del fondo di integrazione salariale (Fis) per circa 80% dei soci e dipendenti durante i mesi di chiusura delle attività per il c.d. lockdown. Si precisa che la cooperativa ha deciso di sostenere il costo del rateo delle ferie-permessi e della tredicesima, per i propri soci e dipendenti, in quanto tali elementi non sono riconosciuti dalla normativa per l'erogazione del Fis. Il saldo è composto da:

Salari e Stipendi	euro 7.634.393
Oneri sociali	euro 1.944.164
Trattamento di fine rapporto	euro 713.844
Altri costi del personale	euro 32.816

Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 23.098, in decremento di euro 6.004 rispetto al 31/12/2019.

Le quote di ammortamento sono portate a diretta diminuzione della voce immobilizzazioni immateriali.

Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 160.851, in incremento di euro 10.861 rispetto al 31/12/2019.

Per maggiori dettagli si rimanda alla tabella esposta nel paragrafo delle Immobilizzazioni Materiali.

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 160.315, in decremento di euro 44.819 rispetto al 31/12/2019. Il saldo è sostanzialmente composto da contributi associativi e liberali e oneri tributari.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. La voce proventi e oneri finanziari presenta al 31/12/2020 un saldo pari a euro 13.569, in decremento di euro 5.400 rispetto al 31/12/2019. Il saldo risulta così composto:

Voce	Descrizione	Saldo	Composizione
C 16	<i>Altri proventi finanziari</i>	40.858	
	Interessi da titoli di investimento		11.332
	Interessi da imprese controllate		777
	Interessi attivi su c/c bancari		3.240
	Interessi attivi esenti		25.509
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	27.289	
	Interessi passivi su mutui		17.663
	Interessi passivi su finanziamento soci		8.882
	Altri oneri finanziari		744
	Proventi e oneri finanziari	13.569	

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.024
Altri	9.265
Totale	27.289

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società ha proceduto a rivalutare il fondo di investimento Carmagnac per l'importo pari euro 7.883. La cooperativa ha proceduto alla svalutazione della partecipazione della controllata People s.r.l. per un importo pari a euro 80.000 al fine di riallineare il valore contabile della partecipazione iscritta in bilancio rispetto al patrimonio netto della società People s.r.l. dopo l'approvazione del bilancio al 31/12/2020. Il saldo della voce è negativo e pari a euro 72.105.

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. Le imposte Irap dell'esercizio sono pari a euro 8.375, in decremento pari a euro 37.186 rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2019..

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 nella prima parte della presente nota integrativa a cui si rimanda.

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, per l'esercizio 2020 è pari a 571 unità. Per tutti gli altri dati relativi all'occupazione si rimanda alla relazione sulla gestione.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	42
Operai	527
Totale Dipendenti	571

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.836	8.027

Compensi al revisore legale o società di revisione

A seguito della fusione per incorporazione avvenuta nell'esercizio 2018, la cooperativa ha superato i limiti previsti dalla L.59/1992 per l'ammontare delle riserve del patrimonio netto, per cui è stato affidato l'incarico di certificazione del bilancio ai sensi dell'art.15 della L.59/1992 per il triennio 2018-2019-2020 alla società Aleph Auditing S.r.l. La revisione legale dei conti è affidata alla società di revisione Uniaudit S.r.l. per il triennio 2018-2019-2020.

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alle società di revisione, rispettivamente Aleph Auditing S.r.l. pari a euro 3.500 e Uniaudit S.r.l. pari a euro 18.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.500

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

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

	Importo
Garanzie	3.287.950
di cui reali	204.750

Il decremento della voce pari a euro 75.497 rispetto al 31/12/2019 delle fidejussioni rilasciate a terzi, deriva dallo svincolo delle fidejussioni per i contratti scaduti e non rinnovati. Le garanzie comprendono fidejussioni bancarie ed assicurative a fronte del corretto adempimento di obblighi contrattuali derivanti da appalti con Enti pubblici e terzi per complessivi euro . Si precisa, per una corretta informativa, che lo svincolo delle fidejussioni avviene tramite richiesta della Cooperativa all'Ente appaltante, che effettuate le opportune verifiche sull'andamento dell'appalto, procede alla restituzione della garanzia. Nella voce garanzie sono compresi avalli/coobligazioni prestati a società collegate per un importo pari a euro 1.771.851, a favore del Consorzio Dado. Le garanzie reali sono relative al corretto adempimento degli obblighi derivanti dal rimborso del finanziamento della ex Banca di Romagna, ora Credit Agricole su immobile di proprietà della cooperativa. Come già precisato nella sezione dedicata ai debiti, la Cooperativa ha costituito ipoteca di 1° grado per l'immobile sito a Lugo in Via Vicolo Strocchi 9/3 a garanzia del finanziamento ricevuto.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione relativa a tali operazioni :

CONTO ECONOMICO	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	14.023.863
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.556.035
<i>Società collegate</i>	
- S. Umiltà Società Consortile	0
- Consorzio A.TE.SE.	1.241.799
- Dadonew Cons.Servizi	1.272.999
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	13.569
C.16 Altri proventi finanziari	40.858
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	29.526
C.16.d.1 Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	777
- People s.rl. a socio unico	777
B COSTI DELLA PRODUZIONE	13.948.594
B.7 Costi per servizi	2.288.588
<i>Società collegate</i>	

- S. Umiltà Società Consortile	0
- Consorzio A.TE.SE.	10.268
- Dadonew Cons.Servizi	60.966
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
C.II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni	6.069.058
C.II.2 Crediti verso imprese controllate	50.777
- People s.r.l. a socio unico	50.777
C.II.3 Crediti verso imprese collegate	721.106
- Consorzio A.TE.SE. (cliente)	337.901
- Dadonew Cons.Servizi (cliente)	202.554
- S. Umiltà Società Consortile (cliente)	0
- Consorzio A.TE.SE. (ft da emettere)	128.041
- Dadonew Cons.Servizi (ft da emettere)	52.610
- S. Umiltà Società Consortile (ft da emettere)	0
PASSIVO	
D Debiti	6.561.556
D.10 Debiti verso collegate	72.586
- Dadonew Cons.Servizi (fornitore)	0
- S. Umiltà Società Consortile (fornitore)	0
- S. Umiltà Società Consortile (ft.da ricevere)	0
- Consorzio A.TE.SE. (ft.da ricevere)	7.703
- Dadonew Soc.Cons. (ft.da ricevere)	64.883

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, per quanto riguarda i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si segnala la chiusura delle attività non essenziali nella regione Emilia Romagna a partire dal 15 marzo 2021 per ordinanza del ministro della Salute per collocamento nella cosiddetta "zona rossa" fino al 6 aprile 2021. Tale chiusura riguarda principalmente i servizi del settore infanzia della cooperativa, ovvero asili nido, servizi integrativi scolastici e di refezione scolastica. La cooperativa Zeroento aveva già emanato, nel corso dell'esercizio 2020, delle linee guida volte ad assicurare il rispetto dei provvedimenti introdotti e intrapreso numerose azioni al fine di adottare le procedure più idonee a prevenire e/o mitigare gli effetti del contagio in ambito lavorativo. In particolare, la gestione della continuità aziendale, è stata assicurata soprattutto grazie:

- all'introduzione di modalità di lavoro agile, quando possibile;
- sono stati elaborati specifici protocolli per ogni servizio attivo per dettagliare le azioni da mettere in atto a contrastare e prevenire la diffusione del nuovo coronavirus nei luoghi di lavoro. In alcuni casi tali protocolli sono stati recepiti dagli enti committenti;

- é stato istituito un comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo di regolamentazione, con il compito di applicare (e far applicare per le parti di propria competenza) e di verificare le regole previste dal protocollo aziendale e suggerire al datore di lavoro la necessità di eventuali integrazioni e/o aggiornamenti che ritenesse necessari in relazione ad eventuali condizioni emerse durante l'attività espletata.

Come nell'anno precedente, la cooperativa ha scelto di salvaguardare i propri lavoratori in questo ulteriore momento di difficoltà, attraverso l'anticipazione diretta del fondo di integrazione salariale. Inoltre Zerocento, sempre nell'ottica di tutelare i propri dipendenti ha sostenuto con proprie risorse il costo del rateo di ferie, permessi, tredicesima non riconosciuti dal fondo di integrazione salariale. La cooperativa Zerocento, nonostante la sospensione di tutte le attività legate al settore infanzia, ha continuato la propria attività con gli altri servizi che gestisce che riguardano i settori minori e salute mentale, anziani e disabili e inserimento lavorativo: le comunità per minori e per disabili psichiatrici, i servizi di assistenza domiciliare rivolti agli anziani, la gestione della casa residenza per anziani e i servizi ambientali e di manutenzione del verde. Il Consiglio di Amministrazione ha costantemente monitorato la situazione aziendale, sotto il profilo sia dell'operatività e sia di quello economico finanziario. In tale contesto gli amministratori in relazione alla nuova ondata di contagi che ha investito il nostro territorio regionale, ritengono che la cooperativa disporrà di risorse finanziarie sufficienti per far fronte alle proprie obbligazioni per i successivi 12 mesi, stante quanto sopra e per quanto ad oggi ragionevolmente prevedibile, si può in ogni caso ritenere che, alla data di predisposizione del bilancio e per un arco temporale di almeno 12 mesi, sia confermata la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

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

La Cooperativa è iscritta all'albo Nazionale delle Società Cooperative a mutualità prevalente al n. A109233, come prescritto dall'art 2512 c.c. Nel corso dell'esercizio 2018, con la fusione per incorporazione di due cooperative sociali di tipo B si aggiunto il settore dell'inserimento lavorativo, per cui si è provveduto ad aggiornare l'iscrizione all'albo regionale delle Cooperative sociali richiedendo la tipologia ad oggetto misto A+B.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i propri soci attraverso l'instaurazione con gli stessi di un rapporto di lavoro subordinato, autonomo, di collaborazione a progetto, professionale così come previsto nello Statuto Sociale, approvato nell'Assemblea straordinaria dei Soci il 06/09/2018, e nel Regolamento interno di cui alla legge n. 142/2001, approvato nell'Assemblea ordinaria dei Soci il 18/12/2020 e depositato presso la Direzione provinciale del lavoro il 19/01/202.

Lo scambio mutualistico trova espressione nel conto economico della Cooperativa nella voce B) 9 - Costi della produzione per il personale - e nella voce B) 7 - Costi della produzione per servizi, per le prestazioni relative alle altre forme di lavoro inerenti allo scopo mutualistico.

Per ciò che concerne la prevalenza la società, essendo Cooperativa sociale, si qualifica a mutualità prevalente, e non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 c.c., così come stabilito dall'art.111 septies del D.L.6 del 17/01/2003 e dal Regio decreto n.318 del 30/03/42 (disposizioni di attuazione del Codice Civile), purché vengano rispettate le norme di cui alla legge n.381 del 8/11/1991 e avendo adeguato il proprio Statuto Sociale sulla base dei requisiti dell'art. 2514 c.c.

A tale scopo si precisa che la Cooperativa:

- ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari assistenziali ed educativi avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci;

- è iscritta presso l'Albo regionale delle Cooperative sociali;
- è iscritta nella sezione apposita dell'Albo nazionale delle società Cooperative a mutualità prevalente;
- ha soci volontari in numero inferiore alla metà del numero complessivo dei soci della Cooperativa.

Si precisa che vengono rispettate le condizioni della legge 381/1991.

COSTO DEL LAVORO DEI SOCI AL 31/12/2020	COSTO DEL LAVORO NON SOCI AL 31/12/2020
Salari e stipendi voce	5.383.757
Oneri sociali	1.387.006
T.F.R.	521.832
Altri costi del personale	32.040
Prestazioni di collaborazione	-
Prestazioni di lavoro autonomo	27.266
TOTALE	7.351.901
	3.190.544

Percentuale di incidenza del costo delle prestazioni lavorative dei Soci sul totale del costo delle prestazioni lavorative:

$$\frac{7.351.901}{7.351.901 + 3.190.544} = 70\%$$

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nella tabella sopra esposta, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente con la percentuale del 70%.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire i ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici. Per l'esercizio in corso non è stato deliberato l'attribuzione del ristorno ai soci.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La cooperativa non rientra in tali fattispecie.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2020 ha incassato dalla Pubblica Amministrazione somme di denaro a titolo di contributi pari euro 255.505 tutti incassati nel corso dell'esercizio 2020 e a titolo di prestazioni di servizio erogate, attraverso contratti aggiudicati, euro 7.095.316.

La Cooperativa risulta aggiudicataria dei seguenti contratti:

ELENCO CONTRATTI IN ESSERE CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - ANNO 2020			
N°	ENTE	TITOLO	PERIODO
1	ASP Città di Bologna	Servizio integrativo educativo a favore di minori	01/09/2019 - 30/06/2020 01/09/2020 - 30/06/2021
2	Asp della Romagna Faentina	Servizio ausiliario mensa presso la scuola dell'infanzia e primaria di Casola Valsenio e servizio cuoco /aiuto cuoco presso la CRA di Casola Valsenio	01/01/2020 - 31/12/2021
3	Azienda USL della Romagna	Prosecuzione nell'anno 2019 del contratto relativo alla fornitura di servizi socio sanitari a favore di utenti dell'AUSL della Romagna in cura presso il centro Salute Mentale - Casa Sintoni Residenza e Casa Sintoni miniappartamenti	01.01.2020/31.12.2023
4	Azienda USL della Romagna	Assegnazione attività di musica a favore dei pazienti psichiatrici in carico a DSM DP - Ambito di Ravenna	01.01.2020/30.06.2021
5	Azienda USL della Romagna	Servizio Educativo in favore di minori con età 0-6 anni affetti da disturbi dello spettro autistico - Distretto di Faenza	01.12.2019 - 31.12.2021
6	Azienda USL Romagna - Ravenna	Servizio di supporto psichiatrico a domicilio - n. 4 Progetti Individualizzati.	01.01.2020/31.12.2020
7	Comune di Alfonsine	Affidamento del Servizio di pulizia di servizi comunali	ottobre 2019 - dicembre 2020
8	UNIONE COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA Comune di Alfonsine	Affidamento del Servizio di affissioni pubbliche	01.10.2019/31/01/2020

9	Comune di Brisighella	Affidamento del Servizio di pulizia servizi comunali	Anno 2020
10	Comune di Castel Bolognese	Rinnovo contratto di appalto della gestione dei servizi educativi per la prima infanzia 0-3 anni e per la gestione dei servizi ricreativi estivi	01.09.2014/31.08.2020 01.09.2020 /31.07.2021
11	Comune di Cervia	Rinnovo contratto REP. 10885 del 30.10.2015 di affidamento dei servizi educativi per la prima infanzia.	01-09-2018/31-08-2021
12	Comune di Massa Lombarda	Affidamento servizi bibliotecari sezione biblioteca per ragazzi, sezione multimediale ed altri servizi aggiuntivi	01.01.2016/30.06.2021
13	Comune di Modigliana	Atto aggiuntivo al contratto Reg. 14 /2014 - Contratto di appalto per l'affidamento del servizio di gestione dell'asilo nido comunale.	01.09.2019/31.07.2020
14	Comune di Modigliana	Rep. 29/2020 Contratto di affidamento del servizio di gestione del nido comunale	01.08.2020/31.07.2023
15	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zeroento di Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Stefano Biondi"	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022
16	Comune di Ravenna	Convenzione fra il Comune di Ravenna - servizio Nidi e Scuola dell'infanzia e la Coop Zeroento di	Anni Scolastici 2019/2020 - 2020/2021 - 2021/2022

		Faenza per la riserva di posti bimbo convenzionati presso il Nido d'Infanzia Privato "Il Tamburino"	
17	Comune di Ravenna - Consorzio DadoNew	Contratto d'appalto avente ad oggetto il servizio di gestione dei nidi d'infanzia comunali: Darsena, Marina di Ravenna, Orsa Minore, Sant'Antonio, Sira e il Riccio, il servizio di gestione dello spazio bimbi "Tanti Bimbi" presso il Polo Lama Sud e dei Centri ricreativi estivi Nidi e Materne (CREN e CREM).	01.09.2015/31.08.2021
18	Comune di Ravenna/Cervia	Progetto "Adozione Affidato presso il Centro per le Famiglie di Ravenna - Servizio educativo presso il Centro per le Famiglie - Progetto "Affido Familiare" - Gestione associata Ravenna-Cervia-Russi	01.09.2018/31.08.2021
19	Comune di Riolo Terme	REP. n. 434 - Convenzione tra il Comune di Riolo Terme e la Cooperativa Sociale Zeroento Onlus di Faenza per la gestione del micro nido "Campanellino" convenzionato con il Comune. Rinnovo di 1 anno con decorrenza dal 01.08.2019 al 31.07.2020	01.08.2019/31.07.2020
20	Comune di Riolo Terme	Rinnovo Convenzione tra il Comune di Riolo Terme e la Cooperativa Sociale Zeroento Onlus di Faenza per la gestione del Micro nido "Campanellino" - Rinnovo di 1 anno con decorrenza dal 01.08.2020/31.07.2021	01.08.2020/31.07.2021
21	Comune di Russi	REP. n. 5712 - Affidamento di servizi socio-educativi, educativi ed ausiliari a favore dell'infanzia.	01.08.2017/31.07.2021
22	Comune di Russi	REP. n. 5717 - Affidamento servizi bibliotecari, informagiovani e sportello lavoro presso il Centro giovani ex Macello di Russi.	01.07.2017/30.06.2020
23	Comune di Russi	REP. n. 5830 - Affidamento dei servizi bibliotecari, sportello informagiovani e sala prove	01.10.2020/30.09.2023

24	Comune di Russi	REP. n. 5678 Fornitura di servizi extra-scolastici invernali ed estivi per l'infanzia e l'adolescenza e servizi di supporto al sistema scolastico e formativo del Comune di Russi	13.06.2016/12.06.2020
25	Comune di Russi	REP. N. 5826 Fornitura di servizi extra-scolastici invernali ed estivi per l'infanzia e l'adolescenza e servizi di supporto al sistema scolastico e formativo del Comune di Russi - Rinnovo per il periodo 14/09/2020 al 13/09/2024	14.09.2021/13.09.2024
26	Comune di Russi	Coordinamento Consulta dei Ragazzi e delle Ragazze e di conversazioni educative	Anno Scolastico 2019/2020 Anno Scolastico 2020/2021
27	Comune di Sant'Agata	Rimodulazione del servizio di gestione, promozione e valorizzazione della Biblioteca comunale "Loris Ricci Garotti" a seguito della riapertura per il periodo 19/05/2020 fino al 31/07/2020	19.05.2020/31.07.2020
28	Istituto Comprensivo "Bassi" - Castel Bolognese	Servizio integrativo educativo a favore di minore	Anno Scolastico 2019/2020 Anno Scolastico 2020/2021
29	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Rinnovo del Contratto Rep. 495 del 17/09/2015 relativo all'affidamento dei Servizi educativi ed integrativi per l'infanzia	20.08.2018/22.08.2020
30	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento dei Servizi educativi ed integrativi per l'infanzia Proroga del contratto in regime di emergenza epidemiologica da Covi-19 - periodo 24.08.2020/27.08.21 - REP n. 904	24.08.2020/27.08.2021
31	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Affidamento del servizio di gestione dei servizi di sostegno alla genitorialità e qualificazione dell'offerta formativa, periodo 01/07/2019-30/06/2021.	01.07.2019/30.06.2021

32	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio di Pre, Post Scuola Primaria di Bagnacavallo A.S. 2019-2020 - U.T. Bagnacavallo	01.09.2019/30.06.2020
33	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle Consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna - U.T. Lugo	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020 /2021
34	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna - U.T. Sant'Agata sul Santerno	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021
35	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna U.T. Massa Lombarda	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020 /2021
36	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio per la gestione delle attività inerenti il programma di iniziative "Consulta dei ragazzi" comprensivo della iniziativa a valenza provinciale /regionale denominata Concittadini ed al coordinamento delle consulte istituito dall'Unione dei Comuni della Bassa Romagna U.T. Conselice	Anno Scolastico 2019 /2020 Anno Scolastico 2020/2021
37	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Servizio di Housing Sociale Temporaneo	01.09.2019/28.02.2021
38	Unione dei Comuni della Bassa Romagna	Rep. 750/2019 Accordo quadro con più operatori economici qualificati finalizzato all'affidamento del servizio di accoglienza residenziale e semi residenziale di minori, neo maggiorenni, madri con bambini, gestanti.	2019/2020
39	Unione dei Comuni della Bassa Romagna - Asl della Romagna	Contratto di proroga dal 01.01.2018 al 31.12.2020 del precedente REP. n. 629/2017 - Rinnovo concessione accreditamento definitivo del	01.01.2018/31.12.2020

		servizio socio sanitario di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti.	
40	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 243/2016 Contratto d'appalto per l'affidamento del servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "Lo Scoiattolo" di Casola Valsenio - RINNOVO	01.08.2019/31.07.2022
41	Unione della Romagna Faentina	Rep. 783/2019 - Servizio di Supporto per il Centro per le Famiglie di Faenza	01.11.2019/31.10.2021
42	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4065 Contratto d'appalto per il servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "8 marzo" per gli anni educativi 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20, con possibilità di rinnovo per ulteriori quattro anni educativi.	01.09.2016/31.08.2020
43	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4065 Contratto d'appalto per il servizio di gestione del nido d'infanzia comunale "8 marzo" per gli anni educativi 2016/17, 2017/18, 2018/19, 2019/20 - Rinnovo contrattuale per il periodo 01.08.2020 - 31.07.2024 - Det. 1811 /2020	01.08.2020/31.07.2024
44	Unione della Romagna Faentina	Rep. Bis n. 5471 - Rinnovo del contratto d'appalto Rep. n. 3942 del 14.02.2013 per l'affidamento dei servizi educativi per la prima infanzia presso l'asilo nido comunale "Via Laghi"	01.08.2016/31.07.2020
45	Unione della Romagna Faentina	Rep. Bis n. 5471 - Rinnovo del contratto d'appalto Rep. n. 3942 del 14.02.2013 per l'affidamento dei servizi educativi per la prima infanzia presso l'asilo nido comunale "Via Laghi" - Proroga Contrattuale per il periodo 01.08.2020 - 31.07.2021 - Det. 1846 /2020	01.08.2020/31.07.2021
46	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4067 - Convenzione tra Comune di Faenza e Zeroento Società Cooperativa Sociale - Onlus per la riserva di posti da destinare alle graduatorie comunali. Convenzione per la riserva di posti da destinare alle graduatorie comunali dei posti bimbo per i nidi d'infanzia	Anni Scolastici 2016/2018 - 2017/2018 - 2018/2019 - 2019/2020

47	Unione della Romagna Faentina	REP. n. 4173 - Rinnovo della Convenzione Rep. 4067 del 15.11.2016 tra Comune di Faenza e Zerocento Società Cooperativa Sociale - Onlus per la riserva di posti da destinare alle graduatorie comunali. Convenzione per la riserva di posti nido da destinare alle graduatorie comunali per il periodo 01.08.2020/31.08.2024	01.08.2020/31.08.2024
48	Unione della Romagna Faentina	REP N. 942 - Contratto per l'affidamento del servizio sperimentale di Pronto Intervento Sociale nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina - periodo 01.01.2020/31.12/2020	01.01.2020/31.12.2020
49	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale "Lo Scarabocchio" sito in Solarolo.	01.09.2019/31.07.2023
50	Unione della Romagna Faentina	Contratto d'appalto per la gestione del Nido d'Infanzia comunale denominato "Peter Pan" sito in Riolo Terme.	01.09.2019/31.07.2023
51	Unione della Romagna Faentina	Convenzione tra l'Unione della Romagna Faentina e Zerocento Società Cooperativa Sociale per inserimenti residenziali e semi residenziali di minori presso la Comunità Educativa "La Casa Ritrovata"	16/08/2017 - 27/09/2020
52	Unione della Romagna Faentina	REP. N. 943 - Proroga della convenzione Rep. 430 del 26.08.2017 per l'inserimento di minori stranieri non accompagnati rientranti nel progetto SIPROIMI sistema di protezione per titolari di protezione internazionale e per minori non accompagnati dall'01/07/2020 al 31/12/2020.	01/07/2020 - 31/12/2020
53	Unione della Romagna Faentina - Asl della Romagna/A.Te.Se	Contratto di proroga dal 01.01.2018 al 31.12.2020 - Rinnovo concessione accreditamento definitivo del servizio socio sanitario di assistenza domiciliare socio assistenziale ad anziani ed adulti non autosufficienti.	01.01.2018/31.12.2020
54	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Assistenza Domiciliare ed educativa territoriale per minori e di servizi di	01.09.2019/31.08.2021

		assistenza sociale professionale del territorio dell'Unione della Romagna Faentina	
55	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	Rep. 757 - Rinnovo del contratto di appalto Rep. 455 del 14,12,2017 con il Consorzio A.Te.Se. relativa al servizio di gestione dei Centri di Aggregazione Giovanile, dei Gruppi Educativi e di sostegno alle competenze personali e scolastiche e di progetti educativi per preadolescenti nel territorio dell'Unione della Romagna Faentina	01/02/2019 - 31/01/2021
56	Unione della Romagna Faentina/A.Te.Se	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA DEI BAMBINI ED ALUNNI DISABILI E DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO SCUOLABUS ALUNNI DISABILI E BAMBINI DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA - Rinnovata fino al 16.09.2023	01/09/2017 - 16/09/2023
57	Unione Valle Savio/Asl della Romagna	Inserimento minore nella Comunità Educativa "La Casa Ritrovata"	Anno 2020
58	Unione della Romagna Faentina	Convenzione Rep Bis n 5668 del 16.01.2019 di affidamento della gestione della caffetteria del Teatro Comunale Masini per la stagione Teatrale 2018/2019 e 2019/2020	2018/2019 - 2019/2020
59	Unione della Romagna Faentina	REP. BIS n. 5807 - Rinnovo della Convenzione Rep Bis n. 5668 del 16.01.2019 di affidamento della gestione della caffetteria del Teatro Comunale Masini per la stagione Teatrale 2020/2021 e 2021/2022	2020/2021 - 2021/2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 8.358,94

euro 2.507,68 alla riserva legale;

euro 250,77 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 5.600,49 alla riserva statutaria.

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

Faenza, 30/03/2021

Arianna Marchi