

# NOI E GLI ALTRI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	AOSTA -Corso Battaglione Aosta 77
<b>Codice Fiscale</b>	00442210076
<b>Numero Rea</b>	AOSTA 42115
<b>P.I.</b>	00442210076
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.365
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A102092

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	289	231
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.526	55.443
II - Immobilizzazioni materiali	984.263	1.025.773
III - Immobilizzazioni finanziarie	27.857	24.167
Totale immobilizzazioni (B)	1.053.646	1.105.383
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.217	7.050
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.240	737.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	168.025
imposte anticipate	0	-
Totale crediti	994.240	905.356
IV - Disponibilità liquide	280.244	3.017
Totale attivo circolante (C)	1.282.701	915.423
D) Ratei e risconti	5.450	17.474
<b>Totale attivo</b>	<b>2.342.086</b>	<b>2.038.511</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.365	50.265
IV - Riserva legale	258.486	325.157
VI - Altre riserve	216.258	216.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.953	(74.193)
Totale patrimonio netto	536.062	517.471
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	198.561	239.992
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.471.604	1.077.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.696	173.541
Totale debiti	1.571.300	1.251.356
E) Ratei e risconti	36.163	29.692
<b>Totale passivo</b>	<b>2.342.086</b>	<b>2.038.511</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.706.644	3.516.282
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	53.399	55.046
altri	3.062	9.734
Totale altri ricavi e proventi	56.461	64.780
Totale valore della produzione	3.763.105	3.581.062
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	353.975	394.919
7) per servizi	533.912	529.740
8) per godimento di beni di terzi	66.040	67.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.971.943	1.858.118
b) oneri sociali	668.365	573.224
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.041	62.756
c) trattamento di fine rapporto	0	62.756
Totale costi per il personale	2.651.349	2.494.098
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.696	59.397
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.917	13.917
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.779	45.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	58.696	59.397
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.167)	(979)
14) oneri diversi di gestione	71.791	68.251
Totale costi della produzione	3.734.596	3.612.741
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.509	(31.679)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.328	0
Totale proventi diversi dai precedenti	13.328	0
Totale altri proventi finanziari	13.328	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.030	31.317
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.030	31.317
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.702)	(31.317)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	11.197
Totale svalutazioni	0	11.197
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(11.197)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.807	(74.193)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.854	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.854	-

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.953	(74.193)
------------------------------------	--------	----------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Il bilancio dell'esercizio è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Nella Presente nota integrativa sono state comprese le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 Codice Civile, cosicché la società, ai sensi del VI comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile, è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

## **Principi di redazione**

Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per un rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Rappresentano i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti a seguito della sottoscrizione del capitale sociale. La voce ammonta a euro 289.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	231	58	289
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>231</b>	<b>58</b>	<b>289</b>

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali consistono in oneri pluriennali, diritti di utilizzazione delle opere di ingegno, spese per avviamento ed altre immobilizzazioni rappresentate da migliorie su beni di terzi.

Tali costi sono capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alla residua possibilità di utilizzazione; i costi sostenuti per i marchi di impresa e avviamento vengono ammortizzati per un periodo di 18 anni.

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

" La classe comprende le seguenti voci, le quali hanno avuto le movimentazioni di seguito esposte (valori ammortizzati in conto):

"

Voce	Valore inizio esercizio	incrementi ammort.	Valore fine esercizio	% . ammort.
Oneri pluriennali	38.952,00	-10.944,00	28.008,00	20%
Spese di ristruttur. software	8.831,00	-883,00	7.948,00	8%
certific. Qualità	4.800,00	-1.200,00	3.600,00	20%
totale	2.860,00	-890,00	1.970,00	20%
			41.526,00	

I criteri di ammortamento adottati per le varie voci delle Immobilizzazioni immateriali sono riportati nella tabella che precede

Non si rilevano incrementi relativi a beni immateriali.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprendendo anche gli oneri accessori ed i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

I cespiti acquisiti nell'esercizio di modesta entità e rapido consumo la cui vita utile si esaurisce nel corso dell'esercizio sono dedotti integralmente nell'esercizio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983 n. 72, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita in passato rivalutazione monetaria ai sensi della citata legge o di altre disposizioni

precedenti o successive, né si è derogato ai criteri di valutazione in base all'ultimo comma dell'art. 2425 c.c.

In ottemperanza al PCDC 16 e all'art. 36 co. 7 del DL 223/2006 si è provveduto ad esporre in bilancio il valore dell'area su cui i fabbricati insistono quantificandolo nella misura dell'20% del valore complessivo degli immobili per un totale di € 208.689.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni.

Voce	Valore inizio esercizio Incrementi	Incrementi	decrementi	Valore fine esercizio	
Attrezzatura e macchin.	382.255	327		382.582	
Com. all. attrezzature e mach.	156			156	
Impianti	37.308			37.308	
Impianti allarme e video sorveglianza	2.158			2.158	
Macchine ufficio elettroniche	17.506,00	2.020		19.526	1
Com. all. Machine uff. elettr.	2.211	500		2.711	
Mobili e arredi per ufficio	62.061			62.061	
Com. all. Mobili e arredi	17.892	422		18.314	
Automezzi	44.595			44.595	
Autovetture	35.087			35.087	
Immobili	1.127.551			1.127.551	
Valore terreni su cui insistono i fabbricati	208.689			208.689	
Totale	1.937.469	3.269	-	1.940.738	1,00

I fondi hanno avuto la seguente movimentazione

Fondi Ammortamento	Valore inizio esercizio	Ammort.	Altri incrim.	Valore fine esercizio	% D.M. 31.12.88
Attrezzature e macchinari	297.110	7.878		304.988	15,00
Com. all. Attr. e macchinari	156			156	15,00
Impianti	28.090	563		28.653	10,00
Impianti allarme e videosorr.	2.158			2.158	20,00
Macchine ufficio elettroniche	14.418	719		15.137	20,00
Com. all. Macchine uff. elettr.	2.211			2.211	15,00
Mobili e arredi per ufficio	53.332	885		54.217	12,00
Com. all. Mobili e arredi	17.620	570		18.190	15,00
Automezzi	44.594			44.594	20,00
Autovetture	34.244	338		34.582	25,00
Immobili	402.096	33.827		435.923	3,00
Terreni	15.666			15.666	-
Totale	911.695	44.780	-	956.475	

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in:

Partecipazioni in altre imprese euro 20.251

Crediti vs/altri per cauzioni euro 7.356

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole, e come tali valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo di eventuali oneri accessori.

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

### Partecipazioni

Sono iscritte in questa voce, per un totale al costo storico di € 20.251:

- N. 1 quota del "CONSORZIO COOPERATIVO SOCIALE TRAIT D'UNION" per un costo di € 13.428, una sottoscrizione effettuata nel corso del 2007 per € 4.500 e ulteriore sottoscrizione effettuata nel corso del 2016 per € 2.500.
- N. 14 quote della "VALFIDI COOP GARANZIA FIDI" per un costo di € 350, sottoscrizione effettuata nel corso del 2010.
- N. 1 quote della "COOPERFIDI" per un costo di € 250, sottoscrizione effettuata nel corso del 2015
- N. 1 quote della "COOPERFIDI" per un costo di € 750, sottoscrizione effettuata nel corso del 2017

	Valore netto	svalutaz storno	Valore fine esercizio
"CONSORZIO COOPERATIVO SOCIALE TRAIT D'UNION	20.427	-1.526	18.901
VALFIDI COOP.	350		350
COOPERFIDI	1.000		1.000
Totale	21.777	-1.526 -	20.251

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce "Crediti verso altri" di € 7.356 è costituita da cauzioni relative ai locali in locazione per € 6.178 e € 1.178 per utenze varie.

## Attivo circolante

L'attivo circolante pari a euro 1.282.701 si compone dei seguenti elementi:

Rimanenze euro 8.217

Crediti euro 994.240

Disponibilità liquide euro 280.244

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

### Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo del costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	7.050	1.167	8.217
<b>Totale rimanenze</b>	7.050	1.167	8.217

Le rimanenze hanno subito nel corso dell'esercizio un incremento di euro 1.167.

Le movimentazioni sono unicamente dovute all'ordinaria attività di gestione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonché in base a stime e a serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti.

Essi sono così suddivisi:

	totale crediti	esigibili entro l'esercizio	esigibili oltre l'esercizio
Crediti v/clienti	747.131	747.131	
Fatture da emettere per servizi	57.699	57.699	
Fondo sval. Crediti			
Tot crediti verso clienti	804.830	804.830	-
Crediti tributari	24.374	24.374	



Crediti verso altri	165.036	18.540	146.496
Totale crediti	994.240	847.744	146.496

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano a euro 994.240 rispetto al valore di euro 905.356 registrato al 31 dicembre 2018.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	652.412	152.418	804.830	804.830	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	26.813	(2.439)	24.374	24.374	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	-	0		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	226.131	(61.095)	165.036	18.540	146.496
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	905.356	88.884	994.240	847.744	146.496

La voce crediti v/clienti comprende principalmente crediti verso enti pubblici – Amministrazioni Comunali e Regione Valle d'Aosta - per prestazioni di servizi maturate per euro 8004.830.

I crediti tributari si riferiscono a crediti relativi al normale andamento della gestione e sono costituiti prevalentemente da credito IRES per ritenute d'acconto subite su contributi ricevuti.

Gli altri crediti sono così suddivisi:

	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	TOTALE FINE ESERCIZIO
Crediti v/Unipol per T.F.R.		146.496	146.496
Depositi a breve	365		365
Crediti per contributi pubblici	18.168		18.168
Altri	7		7
<b>Totale</b>	<b>18.540</b>	<b>146.496</b>	<b>165.036</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 280.244 così suddivise:

conti correnti bancari euro 278.179

denaro in casso euro 2.065

Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.936	276.243	278.179
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.081	984	2.065
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.017	277.227	280.244

Le disponibilità liquide hanno rilevato nel corso dell'esercizio in chiusura un incremento di euro 277.227.

Si precisa che l'incremento sopra riportato è dovuto, per € 273.786, all'incasso del contributo Movi-Menti; i la cooperativa Noi e gli Altri, dovendo gestire la tesoreria del progetto, ha aperto un c/corrente dedicato per dare la massima trasparenza alla gestione finanziaria della commessa.

### Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Il decremento, dovuto all'ordinaria gestione, è pari a euro 12.024

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	17.474	(12.024)	5.450
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.474	(12.024)	5.450

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo dello Stato Patrimoniale sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per un rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale al 31 dicembre 2019 risulta ammontare a € 50.365 di cui € 49.849 relativo a 74 soci, di cui 42 soci lavoratori, 3 svantaggiati, 23 volontari, e € 516 relativo a un socio sovventore.

La riserva legale art. 12 (L. 904/77) ha subito una variazione in diminuzione di € 74.193 per la copertura della perdita 2018 e una in aumento per la destinazione di rimborsi di capitale sociale mai ritirati dagli ex soci e portati ad incremento della riserva legale ex art. 16 statuto sociale per € 7.522.

Il risultato d'esercizio è passato da una perdita di € 74.193 a un utile di € 10.953.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.265	100	-		50.365
Riserva legale	325.157	7.522	(74.193)		258.486
Altre riserve					
Varie altre riserve	216.242	16	-		216.258
Totale altre riserve	216.242	16	0		216.258
Utile (perdita) dell'esercizio	(74.193)	74.193	10.953	10.953	10.953
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>517.471</b>	<b>81.847</b>	<b>(63.240)</b>	<b>10.953</b>	<b>536.062</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	0
avanzo di fusione	101.348
f.do isc. Soci	6.562
F.do contri. e liberalità	46.326
F.do svil tecnologico	61.975
F.do riqualif. Personale	47
<b>Totale</b>	<b>216.258</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.365	capitale	B
Riserva legale	258.486	RISERVA DI UTILI	A-B
Altre riserve			
Varie altre riserve	216.258	RISERVA DI UTILI	A-B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale altre riserve</b>	216.258		

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

Con riferimento alla precedente tabella "Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto" si riporta la legenda della colonna "Possibilità di utilizzo":

A: per aumento capitale sociale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

La cooperativa per statuto non può distribuire alcun tipo di riserva, pertanto tutte le riserve sono utilizzabili unicamente per aumento di capitale o copertura perdite.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad euro 198.561 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Essi ammontano, alla data di chiusura dell'esercizio, ad euro 1.571.300.

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	15.000	(4.000)	11.000	11.000	-
<b>Debiti verso banche</b>	472.590	41.757	514.347	414.651	99.696
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	30.071	(30.071)	0	0	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	406.692	(42.476)	364.216	364.216	-
<b>Debiti tributari</b>	410	4.641	5.051	5.051	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	76.655	5.007	81.662	81.662	-
<b>Altri debiti</b>	249.938	345.086	595.024	595.024	-
<b>Totale debiti</b>	1.251.356	319.944	1.571.300	1.471.604	99.696

Il debito verso le banche ammonta a € 514.347 ed è rappresentato da:

- Mutuo fondiario ipotecario contratto con Finaosta il 28/08/2004 relativo all'acquisto dell'immobile sito in Aosta, Via Petigat per Euro 200.292; debito residuo € 7.170

- Mutuo fondiario ipotecario contratto con la Intesa San Paolo erogato il 24/03/2009 relativo all'acquisto dell'immobile sito in Sarre, Fraz. Montan per Euro 750.000; debito residuo 166.297

-altri debiti di funzionamento per € 340.880.

Nella tabella il dettaglio dei debiti.

TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	11.000
Finanziamento Raspino	11.000
TOTALE Debiti verso banche	514.347
Debiti verso fornitori	364.216
Erario c/IRES	1.854
Erario c/IVA	3.111
Erario c/ritenute lavoro autonomo	75
Erario c/altri debiti	11
TOTALE Debiti tributari	5.051

Inps c/contributi dipendenti	64.048
Fondi di previdenza	16.114
Inail c/ premi	1.500
TOTALE Debiti v/Istituti di Previd Sic. Sociale	81.662
Dipendenti c/retribuzione	239.520
Soci C/capitale da rimborsare	12.827
Ritenute sindacali dipendenti	1.137
Note credito da emettere	1.183
Debiti progetto movimenti	308.305
Altri	32.052
Altri debiti	595.024
TOTALE Altri debiti	1.571.300

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	173.467	173.467	1.397.833	1.571.300

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a medio-lungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Essi sono composti da ratei passivi per euro 36.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	29.692	6.471	36.163
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	29.692	6.471	36.163

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione

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

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura.

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione ammonta ad euro 3.763.105 e ha registrato rispetto all'esercizio precedente incremento di euro 182.043.

Nella voce sono compresi Altri ricavi per € 56.461, così dettagliati:

Contributi in c/esercizio progetto Movi-Menti: € 43.550

Contributi in c/esercizio altri progetti € 9.849

Altri ricavi e proventi € 3.062

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano ad euro 3.734.596 e hanno registrato, rispetto all'esercizio precedente un incremento complessivo di euro 121.855

Per la ripartizione delle voci componenti il costo della produzione si rinvia a quanto indicato nel conto economico.

La voce Acquisti è così dettagliata:

Acquisti produzioni pasti	291.940
Acquisti beni strumentali appalti	5.569
Materie sussidiarie e di consumo	18.281
Carburanti e lubrificanti	7.678
Spese farmaceutiche e spese sanitarie	1.625
Rimborsp utilizzo strutture PA	8.901
Spese materiale di pulizia	7.624
Materiale didattico	4.246
Cancelleria	1.395
Spese di abbigliamento e abiti da lavoro	2.326
Altre	4.390
<b>Totale costi per acquisti</b>	<b>353.975</b>

Rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento di € 40.944.

Costi per servizi

La voce è così' dettagliata:

Spese di consulenza e organizzazione	22.471
Spese elaborazione paghe	50.960
Servizi per trasporti utenti	14.738
Attività didattica	4.224
Spese assicurazioni	43.037
Energia elettrica	8.598
Spese per acqua	644
Spese condominiali e riscaldamento	12.121
Gas	7.507
Spese telefoniche e internet	23.229
Spese di manutenzione	33.270
Canoni di manutenzione	1.403

Spese per adeg. sicurezza lavoro	9.147
Spese di pubblicità	13.745
progetti telematici	11.081
Lavoro interinale	78.681
Note spese e rimborsi a dipendenti	14.402
Consulenze amministrative	20.244
Spese pulizia	120.244
Spese per fidejussioni	3.452
Pedaggi autostradali	6.113
Spese contrattuali	4.584
Commissioni e spese bancarie	3.314
Rimborsi chilometrici	20.576
Altre spese prestazioni di servizi	6.127
Totale	533.912

Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento di € 4.172.  
Le altre voci del conto economico sono dettagliate nel prospetto di bilancio.

## **Proventi e oneri finanziari**

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 15.702, per effetto dell'eccedenza degli oneri finanziari (euro 29.030 rispetto ai proventi finanziari (euro 13.328)).

Rispetto all'esercizio precedente, il saldo negativo si è decrementato di euro 15.615.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono unicamente rappresentati da interessi passivi e oneri accessori relativi ai mutui e ai finanziamenti accesi con istituti di crediti.

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

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

La voce è pari a € 1.854 per IRES. La legge regionale VDA 11.12.2002 n. 25 all'art. 1, comma 2 dispone che "a decorrere dal 1 gennaio 2003, sono esentati dal pagamento dell'IRAP le organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS).

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

### **Dati sull'occupazione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio aveva alle proprie dipendenze n. 199 lavoratori: 17 a tempo pieno, 182 a tempo parziale di cui 5 lavoratori svantaggiati. (2 legge 68, 1 legge 68 e legge 81 e due legge 81)

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.120</b>

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

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art 2427 comma 2 del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

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

L'emergenza epidemica da Covid-19 configura è un evento di competenza dell'esercizio 2020 e, come tale, non ha prodotto effetti sui valori dei bilanci dell'esercizio 2019

In merito alle ripercussioni che il lock down generalizzato produrrà sull'andamento della cooperativa per l'anno 2020, si precisa quanto segue:

- contrazione dei ricavi e impatto sui contratti esistenti: è ragionevole ipotizzare che si assisterà ad una contrazione dei ricavi attesi per il 2020 per valori percentuali compresi tra -16% e - 25% rispetto al fatturato dell'anno 2019. Sono in corso contatti con le pubbliche amministrazioni della Regione Valle d'Aosta per valutare la possibile proroga dei contratti in scadenza nel mese di giugno. Naturalmente le previsioni dovranno essere aggiornate in relazione ai provvedimenti che il governo e gli enti locali prenderanno (es. riapertura delle scuole).
- attività di finanziamento: è intenzione del Consiglio di Amministrazione autorizzare il Presidente a presentare, appena saranno disponibili la modulistica e le modalità operative, richiesta di finanziamento di cui all'art. 1 del D.L. n. 23 del 8 aprile 2020 relativo ai finanziamenti per le imprese che hanno subito danni dall'epidemia covid 19; il finanziamento avrà una durata di sei anni e un preammortamento di 24 mesi.
- politiche del personale: per il 76% del personale è stato attivato il Fondo Integrazione Salariale (la cassa integrazione delle Cooperative sociali) per ora per 9 settimane fino al 2 maggio, poi per successive 9 settimane. Per adesso non è prevista riduzione del personale, ma è previsto un abbassamento di ore durante il periodo estivo nel caso in cui i servizi estivi non potranno partire come gli altri anni.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Attestazione dimostrativa della prevalenza ai sensi degli articoli 2512 e 2513 del codice civile

La società, in quanto cooperativa sociale, non è tenuta al raggiungimento dei requisiti oggettivi di prevalenza di cui all'art. 2513 del c.c., così' come stabilito dall'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile. Detta norma prevede, in specifico, che "le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice, cooperative a mutualità prevalente".

All'uopo si precisa che la cooperativa: - ha adeguato il proprio statuto alle nuove disposizione di cui al D.L.gs. 17.01.2003 n. 5 e 6

- 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 ed educativi di cui all'art. 1 lett. a) e b) della L. 381/1991 e lo svolgimento di servizi finalizzati all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate
- ha inserito nel proprio statuto i requisiti di cui all'art. 2514 c.c.



- è iscritta nella sezione dell'Albo nazionale delle cooperative riservato alle cooperative sociali - è iscritta presso l'Albo Regionale delle cooperative sociali sezione A e B

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro dipendente. Le spese sostenute per lavoro dipendente nel corso dell'anno sono state le seguenti

Spese lavoro dipendente soci € 890.726,11 (33,47.%)

Spese lavoro dipendente non soci € 1.770.420,30 ( 66,53 %)

Totale 2.661.150,41

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Relazione annuale sul carattere mutualistico della cooperativa ai sensi dell'art. 2545 del codice civile.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il raggiungimento dello scopo mutualistico: "Promuovere, organizzare e gestire servizi sociali, socio-sanitari ed educativi

"Contribuire alla creazione ed al potenziamento dei servizi che tendono all'eliminazione di ogni forma di emarginazione" (come richiede lo Statuto della cooperativa).

Nel corso del 2019 è continuata la gestione dei seguenti servizi: di refezione scolastica, di pre e post scuola, di ausiliario presso l'asilo nido di Aosta, la Comunità Alloggio per minori, l'Assistenza Domiciliare Educativa, lo Spazio Neutro e il Primo Volo, l'Accompagnamento, Assistenza e integrazione per persone disabili, un centro di incontro per anziani, una ludoteca. Inoltre ha organizzato e gestito i Centri Estivi Diurni privati per minori

"Favorire e promuovere la formazione professionale dei soci."

Abbiamo dato continuità alla formazione organizzando:

- supervisione alle figure dei Responsabili della Cooperativa - corsi per coordinatori di servizi - corsi sull'alimentazione e sulla conduzione dei gruppi rivolti agli educatori ed agli assistenti delle refezioni scolastiche - formazione permanente per gli educatori della Comunità Alloggio e dell'A.D.E,

"Garantire la massima cura della tutela del lavoro ed in particolare nella copertura assicurativa ..."

A questo proposito ribadiamo che il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro, integrato dal contratto regionale, è da noi interamente applicato nella sua interpretazione più favorevole per il lavoratore, sia esso socio o dipendente. La cooperativa ha attivato l'iscrizione per ogni dipendente a tempo indeterminato alla Società di mutuo soccorso Cooperazione Salute. Il dipendente potrà beneficiare del Piano Sanitario che determina le garanzie previste dalla copertura sanitaria, le modalità di assistenza e rimborsi delle spese sanitarie sostenute.

"Operare per ottenere continuità di occupazione lavorativa...."

Nel corso dell'anno abbiamo garantito lavoro tra full-time e part-time ad una media mensile di 197 persone tra soci-lavoratori e dipendenti. Nel 2019: La società alla data di chiusura dell'esercizio aveva alle proprie dipendenze n. 199 lavoratori : 17 a tempo pieno, 182 a tempo parziale di cui 5 lavoratori svantaggiati. Il costo del lavoro, per l'anno 2019 è stato di € 2.661.150,41. Ai lavoratori che hanno aderito ai fondi pensionistici complementari, la cooperativa ha versato, a suo carico, una quota dell' 1%

ALCUNI DATI SULLA BASE SOCIALE AL 31/12/2019

SOCI SVANTAGGIATI N. 3

Ai fini della verifica dei requisiti previsti dall'art. 32 e 34 dalla legge regionale 5 maggio 1998, n. 27 (iscrizione della cooperativa sociale alla sezione A e B del registro regionale) si evidenzia quanto segue:

SOCI SOVVENTORI N. 1

SOCI LAVORATORI N. 33 (di cui uno svantaggiato)

SOCI VOLONTARI N. 22

SOCI SVANTAGGIATI N. 2

SOCI ORDINARI N. 16

TOTALE SOCI N. 74 - (52 donne e 22 maschi)

- Almeno il 30% dei lavoratori della cooperativa impiegati nella sezione B è costituito da persone svantaggiate.

Il numero medio dei lavoratori impiegati nei servizi di tipo "B" ammonta a 5 unità di cui 2 svantaggiati

- Il conto economico relativo alla gestione dei servizi della sezione B è evidenziato nel seguente prospetto.

-----  
commesse tipo b

Lo Deni:

costi:€ 216.000

ricavi: 265.000

Cittadella dei Giovani:

costi: 97.000

ricavi: 81.000  
-----

Con gli Enti pubblici i nostri rapporti sono proseguiti e, in alcuni casi, si sono consolidati all'insegna del rispetto e della collaborazione reciproci.

Tra i soci permangono buona condivisione e consapevolezza circa le scelte fondamentali da sempre operate.

Procedura di ammissione ed al carattere aperto della società ai sensi dell'art. 2528 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio sono state presentate 2 domande di ammissione e non sono pervenute dimissioni.

Si precisa che la revisione annuale richiesta dalla legge è stata eseguita dal revisore della Lega delle Cooperative il giorno 11 settembre 2019 e il verbale è stato esposto presso la sede della Cooperativa. In base alle verifiche effettuate la cooperativa è stata considerata a mutualità prevalente di diritto.

Ai sensi dell'art. 2435 bis si precisa che la società non detiene né ha posseduto nel corso dell'esercizio direttamente o tramite società finanziarie o per interposta persona azioni o quote proprie o di società controllanti.

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

Ente erogatore	progetto	deliberato	di competenza
Amministrazione Comunale di Sarre	Servizio di Doposcuola	2.949,00 €	2.949,00 €
Valfidi S.C. / confidi	Contributo in conto interessi L.21/2011	855,07 €	855,07 €
Fondazione CRT	Progetto Vivomeglia	4.200,00 €	4.200,00 €
Fondazione Comunitaria della Valle d'Aosta	Progetto Centri Estivi Charvensod	1.845,00 €	1.845,00 €
Fondazione "Con i Bambini"	Progetto Movi-Menti	322.616,82 €	43.549,58 €
Totale		348.788,39 €	53.398,65 €

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

Si propone di destinare l'utile di € 10.953,17 come segue:

30% Riserva legale indivisibile ax. Art. 12 L. 904/77 € 3.285,95

67% Riserva indivisibile ex Art. 12 L. 904/77 € 7.338,62

3% Fondo art. 11 L. 59/92 € 328,60

100% totale €10.953,17

## **Nota integrativa, parte finale**

L'obiettivo economico che il Consiglio di Amministrazione si era posto per l'anno 2019 di riportare il bilancio della cooperativa in un sostanziale pareggio, è stato raggiunto.

Il risultato è frutto di un lavoro di contenimento dei costi, di mantenimento dei contratti in essere, dell'utilizzo di fondi derivanti da Bandi Nazionali e da Fondazioni e di un lavoro con i committenti per arrivare all'accreditamento di alcuni servizi Family rivolti ai minori in stato di disagio e alle loro famiglie.

### **Area Family.**

I servizi di quest'area sono entrati tutti in regime di accreditamento con un miglioramento sostanziale del fatturato a parità di servizi resi. Da gennaio 2019 è partito il servizio di accompagnamento integrazione e assistenza alle persone disabili, un servizio storico della cooperativa che la cooperativa si è ri-aggiudicata dopo 4 anni.

A febbraio ha preso il via il progetto Movimenti finanziato da Con i Bambini impresa Sociale – fondo contrasto alla povertà minorile, che prevede la realizzazione di attività di vario genere rivolte ai minori e alle famiglie su 5 Regioni Italiane e di cui Noi e gli Altri è capofila.

I servizi estivi quest'anno hanno segnato un aumento del fatturato e di utenti iscritti segnando un riscontro positivo da parte dei clienti raggiunti e delle amministrazioni con cui si è collaborato.

### **Area Food**

Quest'area rimane il core business della cooperativa e il fatturato relativo è rimasto sostanzialmente invariato nonostante la perdita di un appalto della refezione e dello storico servizio di ausiliario presso l'asilo nido comunale di Viale Europa.

Il Self Service Lo Deni segna anche quest'anno un aumento di fatturato e di clientela confermando il trend positivo iniziato con la riprogettazione del servizio.

La cooperativa ha gestito fino a giugno la Caffetteria della Cittadella dei Giovani per poi riprendere il contratto attraverso gara d'appalto con il Trait d'Union da novembre.

### **Area Clean**

Quest'anno si è cercato di ampliare quest'area attraverso contratti con ulteriori clienti, aprendo, a piccoli passi un nuovo mercato per la cooperativa.

Rispetto alle entrate, quindi, vi è stato un aumento del fatturato di circa 200.000 euro mentre le uscite vedono una ulteriore diminuzione dei costi di acquisto di beni e servizi di circa 40.000 euro.

Il Consiglio di Amministrazione è molto soddisfatto del risultato ottenuto, ma è consapevole che per mantenere il risultato occorrerà ulteriore sforzo e impegno nella realizzazione di nuovi servizi e nel contenimento dei costi.