

L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CRISTINA DA PIZZANO N. 5 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03003321209
Numero Rea	BO 483956
P.I.	03003321209
Capitale Sociale Euro	3.096 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	A204045 del 15/02/10

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	1.048
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	1.048
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	110.154	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	110.154	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	430.660	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	138	226
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	430.798	226
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	6.033	5.000
Totale partecipazioni	6.033	5.000
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		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.033	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	546.985	5.226

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	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.387.456	7.271.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	629.045	1.006.852
Totale crediti verso clienti	10.016.501	8.277.918
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
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	1.001.826	595.641
Totale crediti tributari	1.001.826	595.641
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.792	1.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.898	0
Totale crediti verso altri	161.690	1.240
Totale crediti	11.180.017	8.874.799
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	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	595.695	2.054.883
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.121	68
Totale disponibilità liquide	596.816	2.054.951
Totale attivo circolante (C)	11.776.833	10.929.750
D) Ratei e risconti	29.132	24.361
Totale attivo	12.352.950	10.960.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	3.096	3.096
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.258	436
V - Riserve statutarie	0	0
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	0	0
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	2.809	975
Totale altre riserve	2.809	975
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	3.452	2.738
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.615	7.245
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	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.302	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.921	0
Totale debiti verso banche	626.223	0
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	11.586.727	10.924.736
Totale debiti verso fornitori	11.586.727	10.924.736

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		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
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	7.313	1.303
Totale debiti tributari	7.313	1.303
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.000	0
Totale altri debiti	55.000	1.900
Totale debiti	12.275.263	10.927.939
E) Ratei e risconti	67.072	25.201
Totale passivo	12.352.950	10.960.385

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.586.340	14.894.873
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
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	4.215.107	1.838.073
altri	25.582	3.431
Totale altri ricavi e proventi	4.240.689	1.841.504
Totale valore della produzione	16.827.029	16.736.377
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.170	0
7) per servizi	16.412.646	16.567.078
8) per godimento di beni di terzi	224.801	96.739
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	24.018
Totale costi per il personale	0	24.018
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.126	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.428	792
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	16.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	95.554	17.192
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	56.130	28.206
Totale costi della produzione	16.803.301	16.733.233
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.728	3.144
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	25	0
Totale proventi da partecipazioni	25	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	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
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	187	636
Totale proventi diversi dai precedenti	187	636
Totale altri proventi finanziari	187	636
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	16.823	1.042
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.823	1.042
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.611)	(406)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
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	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
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	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.117	2.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.665	0
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	3.665	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.452	2.738

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.452	2.738
Imposte sul reddito	3.665	0
Interessi passivi/(attivi)	16.636	406
(Dividendi)	(25)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.728	3.144
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95.554	792
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	95.554	792
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	119.282	3.936
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.738.583)	(2.140.810)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	661.991	4.137.882
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.771)	1.103
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41.871	(5.952)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(507.525)	(15.258)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.547.017)	1.976.965
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.427.735)	1.980.901
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.636)	(406)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.665)	-
Dividendi incassati	25	-
Totale altre rettifiche	(20.276)	(406)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.448.011)	1.980.495
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(436.000)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(200.280)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.033)	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(637.313)	(5.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	269.302	-
Accensione finanziamenti	356.921	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.048	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(82)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	627.189	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.458.135)	1.975.495
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.054.883	79.381
Danaro e valori in cassa	68	75

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.054.951	79.456
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	595.695	2.054.883
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.121	68
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	596.816	2.054.951

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Consorzio cooperativo sociale, ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

Il consorzio non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciaria od interposti soggetti e non appartiene a nessun gruppo, né in qualità di controllata, che di collegata e non ha neppure partecipazioni di maggioranza relativa, pertanto non è soggetta a nessuna dichiarazione di cui all'art. 46 D.Lg.vo 127/91. Si precisa quindi che ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.C. non esistono quote di società controllanti possedute dalla Società, anche tramite società fiduciaria, o per interposta persona e che, pertanto, nel corso del 2018, non sono state acquistate e/o alienate dalla Società quote di società controllanti, anche per mezzo di società fiduciaria, o per interposta persona. Pertanto, la società L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, non sono presenti percentuali di controllo.

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.

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. Si attesta comunque che, in questo esercizio che è il primo inerente una nuova acquisizione iscritta tra le immobilizzazioni immateriali, si è utilizzato un criterio di ammortamento in deroga alla normativa civilistica di riferimento. Il punto specifico della presente nota dà evidenza delle motivazioni oggettive di tale iscrizione.

Correzione di errori rilevanti

Non si segnalano errori rilevanti commessi in precedenti esercizi. Si attesta comunque che sono presenti in bilancio, talune rettifiche inerenti a valutazioni di poste relative ai contributi oggetto dell'attività consortile, a cavallo degli esercizi 2017 e 2018 che hanno generato sopravvenienze attive iscritte tra gli "Altri ricavi e proventi" per €. 25.582,00. Il punto specifico della presente nota ne evidenzia il dettaglio.

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 funzionali alla loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali riguarda soltanto l'avviamento acquisito in corso d'anno ed 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
Avviamento	2 esercizi

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Si attesta però che per le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio non è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, pertanto, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al costo di acquisizione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica.

Non risultano iscritti in bilancio contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali.

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 esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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.

Non sono presenti immobilizzazioni realizzate internamente in economia.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento così effettuato trova riferimento nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1988 (aggiornato con D.M. 17.11.1992), ritenuti congrui. Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio applicano le aliquote di ammortamento ridotte alla metà, in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Altri beni: Macchine elettroniche di ufficio	20%

Nell'esercizio non vi sono state dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.), né acquisizioni di immobilizzazioni materiali a titolo gratuito o a titolo di permuta.

La società non ha applicato la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto non vi sono beni acquisiti in data successiva all'esercizio 2016 per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili determinato ai sensi dell'OIC 19.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati contabilizzati contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali.

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

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da immobili ad uso abitativo adibiti ad attività di accoglienza, gestita dalle società consorziate e supportata da contratti di appalto pubblici per tali servizi, si precisa che gli stessi sono stati assoggettati ad ammortamento, ritenendo che tali cespiti subiscano significative riduzioni di valore per effetto della

particolare tipologia di uso.. 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.).

La società non ha applicato la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, in quanto le partecipazioni immobilizzate non sono oggetto di un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati 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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata 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 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. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti specifico dell'ammontare complessivo pari a €. 159.110,00 che nell'esercizio si è ritenuto di non incrementare che comprende un accantonamento specifico, relativo ad un contenzioso sorto in relazione ad una convenzione con la PA.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor 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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. La durata di taluni risconti è anche superiore a 5 esercizi e calcolata sulla base della durata contrattuale e dei criteri previsti dall'OIC 18 se applicabili.

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti sono stati 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 i debiti per i quali sia stata verificata 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. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139

/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

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	1.048	(1.048)	0
Totale crediti per versamenti dovuti	1.048	(1.048)	0

La posta che nell'esercizio si è chiusa, è inerente al versamento delle quote di capitale sociale sottoscritte lo scorso esercizio da n. 2 nuove società cooperative sociali, entrate a far parte del nostro Consorzio.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio ammontano a complessivi €. 546.985,00, al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione, rilevando un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 541.759,00. Di seguito si forniscono nel dettaglio le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 90.126,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 110.154,00.

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								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	200.280	-	-	200.280
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	90.126	-	-	90.126
Totale variazioni	-	-	-	-	110.154	-	-	110.154
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	200.280	-	-	200.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	90.126	-	-	90.126

	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 bilancio	0	0	0	0	110.154	0	0	110.154

L'incremento è inerente l'acquisto di ramo di di azienda eseguito con atto notarile a ministero dr. Roberto Moscatiello in data 12/07/18 per la gestione di centri di assistenza straordinaria affidati dalla Prefettura di Firenze ai soggetti cedenti, mediante un contratto di appalto scaduto il 30/06/19, del quale non si prevedono ulteriori proroghe. L'ammortamento di tale acquisizione è stato ripartito in base alla durata contrattuale già nota alla data di chiusura dell'esercizio in esame ed iscritto con il consenso del Revisore Unico.

Non vi sono altri costi pluriennali di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €436.000,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €5.340,00.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	7.182	-	7.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	6.956	-	6.956
Valore di bilancio	0	0	0	226	0	226
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	436.000	-	-	-	-	436.000
Ammortamento dell'esercizio	5.340	-	-	88	-	5.428
Totale variazioni	430.660	-	-	(88)	-	430.572
Valore di fine esercizio						
Costo	436.000	-	-	7.182	-	443.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.340	-	-	7.044	-	12.384
Valore di bilancio	430.660	0	0	138	0	430.798

La voce inerente le altre immobilizzazioni materiali fa riferimento a macchine ufficio acquistate in esercizi precedenti, mentre la variazione incrementativa dei terreni e fabbricati intervenuta nell'esercizio è relativa ad immobili acquistati con atto a ministero notaio dr. Roberto Moscatiello in data 12/07/2018 e concessi in locazione.

Tale acquisizione è direttamente connessa all'acquisizione del ramo d'azienda relativo alla gestione dei centri di assistenza straordinaria affidati alla Prefettura di Firenze di cui si è già trattato nel punto specifico riferito all'avviamento.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si forniscono le informazioni inerenti le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio

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

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	-	-	-	-	5.000	5.000	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	1.033	1.033	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	1.033	1.033	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	6.033	6.033	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	6.033	6.033	0	0

La posta è riferita a partecipazioni in 2 Istituti bancari con cui opera il Consorzio. L'incremento è inerente ad una sottoscrizione intervenuta nell'esercizio.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 2427-bis c.c., nel seguito si forniscono le informazioni circa le immobilizzazioni finanziarie ed il loro "fair value", evidenziando che le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	6.033

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Partecipazione BCC	5.000	5.000
Partecipazione Emilbanca	1.033	1.033
Totale	6.033	-

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nella parte iniziale della presente nota. L'ammontare dell'attivo circolante è pari a € 11.776.833 e, rispetto al precedente esercizio rileva un incremento pari a € 847.083

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nelle sottototale tabelle vengono illustrati per ciascuna voce dei crediti la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.277.918	1.738.583	10.016.501	9.387.456	629.045
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
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	595.641	406.185	1.001.826	1.001.826	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.240	160.450	161.690	76.792	84.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.874.799	2.305.218	11.180.017	10.466.074	713.943

La tabella che segue fornisce il dettaglio analitico delle poste facenti parte della voce "Crediti". Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	5.200.045	514.044	-	-	-	5.714.089	514.044	10
	Note credito da emettere a clienti terzi	45.311-	23.016	-	-	-	22.295-	23.016	51-
	Clienti terzi Italia	3.282.293	1.201.524	-	-	-	4.483.817	1.201.524	37
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	159.110-	31.399	-	-	31.399	159.110-	-	-
	Totale	8.277.917	1.769.983	-	-	31.399	10.016.501	1.738.584	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c /liquidazione IVA	345.225	-	-	-	266.527	78.698	266.527-	77-
	IVA c/erario da compensare	-	133.865	-	-	-	133.865	133.865	-
	Ritenute subite su interessi attivi	32	-	-	-	32	-	32-	100-

Erario c/IRES	3.404	-	-	-	1.768	1.636	1.768-	52-
Erario c/IRAP	1.359	-	-	-	437	922	437-	32-
Erario c/rimborso IVA	245.621	541.084	-	-	-	786.705	541.084	220
Totale	595.641	674.949	-	-	268.764	1.001.826	406.185	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	-	6.045	-	-	-	6.045	6.045	-
Depositi cauzionali vari	1.240	83.658	-	-	-	84.898	83.658	6.747
Crediti vari verso terzi	-	39.700	-	-	-	39.700	39.700	-
Contributi da ricevere	-	31.047	-	-	-	31.047	31.047	-
Totale	1.240	160.450	-	-	-	161.690	160.450	

Con riferimento alle informazioni inerenti la scadenza dei crediti di cui alla sopra riportata tabella, si attesta che non esistono crediti di cui all'art. 2427 n 6 C.C., mentre i crediti esigibili oltre l'esercizio, ma entro i 5 anni, sono inerenti ad un credito in contenzioso con la PA, ora presso il legale, nonché ai depositi cauzionali versati a garanzia mediante polizze assicurative e riferiti ai subentri dei contratti di locazione inerenti l'acquisizione del ramo di azienda per l'accoglienza straordinaria (CAS), nonché ai depositi per utenze.

I crediti verso clienti comprendono le fatture da emettere alle Cooperative consorziate in base ai contratti di appalto in esecuzione e agli elementi di rendicontazione pervenuti. I crediti tributari sono coincidenti con gli importi risultanti dalle dichiarazioni fiscali, I crediti verso altri comprendono contributi da ricevere di competenza dell'esercizio, un credito pari a €. 39.700,00 per una polizza disdettata che è stato incassato nei primi mesi dell'esercizio successivo a quello di riferimento e anticipi a fornitori su pagamenti di fine esercizio per fatture da ricevere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenuta non significativa. L'attività svolta dal Consorzio è tutta svolta sul territorio nazionale.

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

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

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sono presenti 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	2.054.883	(1.459.188)	595.695
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	68	1.053	1.121
Totale disponibilità liquide	2.054.951	(1.458.135)	596.816

Le disponibilità liquide esposte nella sopra riportata tabella corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti Bancari con cui opera il Consorzio e alla liquidità esistente nella cassa consortile alla chiusura dell'esercizio

Ratei e risconti attivi

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	19.558	(19.557)	1
Risconti attivi	4.803	24.328	29.131
Totale ratei e risconti attivi	24.361	4.771	29.132

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	1
	Risconti attivi	29.131
	Totale	29.132

Si evidenzia che la posta ratei attivi è unicamente inerente le competenze bancarie attive della Banca di Cambiano riferite al 4° trimestre 2018, mentre la posta risconti attivi è interamente inerente a risconti assicurativi, riguardanti la partecipazione alle gare di appalto pubblico. Tra questi risconti pari a complessivi €. 29.131,52, ne esistono n. 18 di durata ultrannuale, ma entro i 5 esercizi per complessivi €. 23.630,14, oltre a €. 3.865,35 di durata superiore ai cinque anni e residuano €. 1.636,03 riferiti all'esercizio successivo.

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

Il Patrimonio Netto alla data di fine esercizio presenta un valore pari a €. 10.615 che evidenzia un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €.3.370.

Di seguito sono riportate le tabelle inerenti le voci iscritte in bilancio a 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
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.096	-	-	-		3.096
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	436	821	1	-		1.258
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
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	0	-	-	-		0
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	975	1.835	(1)	-		2.809
Totale altre riserve	975	1.835	(1)	-		2.809
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.738	(2.656)	-	(82)	3.452	3.452
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.245	-	-	(82)	3.452	10.615

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	975
Altre riserve (con utili fino al 2017)	1.835
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	2.809

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.096	Capitale	A;B	3.096
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	1.258	Utili	A;B	1.258
Riserve statutarie	0			-
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	0			-
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 conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	2.809	Utili	A;B	2.809
Totale altre riserve	2.809	Utili	A;B	2.809
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	7.163			7.163
Quota non distribuibile				7.163

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve (con utili fino al 2016)	975	Utili	A;B	975
Altre riserve (con utili fino al 2017)	1.835	Utili	A;B	1.835
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)			-
Totale	2.809			

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

In riferimento alle riserve si specifica che essendo un Consorzio cooperativo sociale, le altre riserve sono classificabili come indivisibili ed iscritte ex L. 904/77.

L'incremento che ha rilevato il patrimonio netto nel corso dell'esercizio è inerente all'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, così come deliberato in sede assembleare, dedotto il 3% versato al Fondo Mutualistico.

Debiti

I debiti evidenziati in bilancio ammontano a €. 12.275.263 ed evidenziano un incremento pari a €. 1.347.324 rispetto al precedente esercizio

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	0	626.223	626.223	269.302	356.921	204.962
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	10.924.736	661.991	11.586.727	11.586.727	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti tributari	1.303	6.010	7.313	7.313	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	-	0	-	-	-
Altri debiti	1.900	53.100	55.000	0	55.000	-
Totale debiti	10.927.939	1.347.324	12.275.263	11.863.342	411.921	204.962

I debiti v/banche oltre l'esercizio e superiori a 5 anni, sono inerenti ad un mutuo ipotecario e ad un finanziamento chirografario di durata decennale, contratti dal Consorzio con l'Istituto bancario BCC, per un valore nominale pari a €. 250.000 l'uno e €. 150.000,00 l'altro. Il prospetto evidenzia la porzione di debito residuo che risulta esigibile oltre il quinquennio.

I debiti verso altri evidenziano €. 5.000,00 relativi al deposito ricevuto in garanzia su un immobile di proprietà in corso di locazione, oltre ad €. 50.000,00 relativi al deposito cauzionale ricevuto dal soggetto cedente il ramo di azienda acquisito dal Consorzio in corso d'anno, a garanzia di eventuali possibili inadempimenti.

I debiti verso fornitori comprendono la posta "Fatture da ricevere", al netto delle "Note credito da ricevere", per € 4.186.556,80. I debiti tributari comprendono la rilevazione presunta dell'onere imposte dirette per IRES ed IRAP, già dedotti i crediti di imposta per acconti e ritenute imputabili.

Nei prospetti sottostanti è indicata la composizione specifica dei Debiti presenti in bilancio, suddivisi per ciascuna categoria.

Dettaglio Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Mutuo ipotecario BCC n. 1478	-	244.550	-	-	-	244.550	244.550	-
	Mutuo BCC n. 1549	-	147.823	-	-	-	147.823	147.823	-
	Banca c/anticipi Emilbanca	-	233.850	-	-	-	233.850	233.850	-
	Totale	-	626.223	-	-	-	626.223	626.223	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.107.700	1.224.433	-	-	12.800	4.319.333	1.211.633	39
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	7.466-	-	-	-	125.310	132.776-	125.310-	1.678
	Fornitori terzi Italia	7.824.425	-	-	-	424.255	7.400.170	424.255-	5-
	Fornitori terzi c /spese anticipate	78	-	-	-	78	-	78-	100-
	Totale	10.924.737	1.224.433	-	-	562.443	11.586.727	661.990	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	1.303	2.799	-	-	-	4.102	2.799	215
	Debiti tributari esercizio in corso	-	3.665	-	-	454	3.211	3.211	-
	Totale	1.303	6.464	-	-	454	7.313	6.010	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	-	55.000	-	-	-	55.000	55.000	-
	Debiti diversi per anticipazioni	1.900	-	-	-	1.900	-	1.900-	100-
	Totale	1.900	55.000	-	-	1.900	55.000	53.100	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene riportata la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non ritenuta significativa in quanto l'attività si è svolta esclusivamente in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	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	-	-	-	0
Debiti verso banche	244.550	244.550	381.673	626.223
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	11.586.727	11.586.727
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	7.313	7.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0
Altri debiti	-	-	55.000	55.000
Totale debiti	244.550	244.550	12.030.713	12.275.263

Il debito verso banche comprende un mutuo per un valore nominale pari a €. 250.000,00 garantito da ipoteca per €. 500.000,00, iscritta su tutti gli immobili di proprietà del Consorzio acquisiti nell'esercizio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.839	17.546	40.385
Risconti passivi	2.362	24.325	26.687
Totale ratei e risconti passivi	25.201	41.871	67.072

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	40.385
	Risconti passivi	26.687

Totale**67.072**

La posta Ratei passivi comprende:

Rateo rimborsi spese attiv.accogl. Parrocchie S.Vincenzo Galliera e Santa Caterina	€. 5.492,89
Competenze c/c Bancari competenza 2018	€. 8.564,49
Rateo Passivo TARI 2018 gestione accoglienze Empoli	€. 4.000,00
Rateo canone locazione struttura di accogl. Vidiciatico	€. 3.000,00
Rateo spese condominiali accoglienza Empoli	€. 217,71
Rateo interessi su finanziamenti bancari	€. 609,94
Rateo compensi amministratori da liquidare	€. 18.500,00
Totale	€. 40.385,03

La posta Risconti Passivi pari a €. 2.361,73, è esclusivamente inerente a rettifiche su rimborsi ricevuti nell'esercizio 2018, per polizze assicurative prevalentemente di competenza dell'esercizio 2019 ad eccezione di un rimborso pari a €. 922,93, riferito ad una polizza di durata superiore all'esercizio successivo, ma non oltre i 5 anni.

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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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.

I ricavi sono tutti inerenti a prestazioni di servizi, adeguatamente rettificati in base alle rendicontazioni eseguite nell'esercizio di competenza dall'Ente Pubblico.

I proventi di natura finanziaria, sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Non esistono lavori in corso di esecuzione di cui determinare la valutazione.

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
Attività di accoglienza	12.586.340
Totale	12.586.340

Di seguito si riporta la tabella con l'evidenziazione degli scostamenti rispetto al precedente esercizio:

Voce	Descrizione	Codice conto	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
		47.11.03	Prestazioni di servizi	12.589.107	14.894.873	(2.305.766)	(15)
		47.13.05	Differenze di rendicontazione passive	(2.767)	-	(2.767)	-
			Totale	12.586.340	14.894.873	(2.308.533)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>						
		53.01.23.01	Contributi non consorziati	8.799	31.829	(23.030)	(72)
		53.01.23.03	Contributi in c/esercizio	4.001.621	1.615.529	2.386.092	148

53.01.23.98	Contributi soci Consortili	204.687	190.715	13.972	7
Totale		4.215.107	1.838.073	2.377.034	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
	Arrotondam.unità euro	-	2	(2)	(100)
53.09.03.01	Sopravv.attive imp.da ev.str./es. prec.	25.582	3.429	22.153	646
Totale		25.582	3.431	22.151	
Totale valore della produzione		16.827.029	16.736.377	90.652	1

Tutta l'attività ricompresa tra le prestazioni di servizi deriva dall'attività di tipo "C" prevista per i Consorzi iscritti all'Albo Regionale delle cooperative sociali "Sezione C".

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene riportata perché non ritenuta significativa, in quanto tutta l'attività si è svolta nel territorio nazionale.

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. Tutte le valutazioni sono state determinate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività consortile.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Non sono presenti in bilancio contributi volti a ridurre direttamente gli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui sono stati percepiti dal Consorzio. Risultano iscritti in bilancio i soli proventi derivanti dalla partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie..

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

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	16.768
Altri	55
Totale	16.823

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri Ricavi e Proventi	25.582	Rettifiche su oneri di precedenti esercizi inerenti contributi rendicontati

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Rettifica ricavi delle vendite	2.767	differenze di rendicontazione pubblica
Costi per servizi	1.326	prestazioni professionali di competenza di altri esercizi
oneri finanziari	55	rettifiche su oneri finanziari esercizi precedenti

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 e, per l'esercizio in esame, si è determinato un importo complessivo per IRES ed IRAP pari a € 3.665,00. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non sono iscritte in bilancio imposte relative ad esercizi precedenti.

La determinazione presunta del fondo imposte è individuata in base alla valutazione dell'onere imposte dirette, tenuto conto delle esenzioni applicabili, delle variazioni in aumento ed in diminuzione, effettuate ai soli fini di imposizione fiscale. Le imposte di competenza tengono conto del fatto che il Consorzio può beneficiare delle agevolazioni fiscali previste per le cooperative sociali. La Società infatti risulta integralmente esente dall'IRES in quanto i costi per prestazioni di servizi dei soci, rapportati al totale degli altri costi di riferimento, risultano nettamente superiori al 50 %. Il debito tributario è esposto al netto degli acconti e dei crediti utilizzabili in compensazione.

Non sono state determinate le imposte inerenti ad esercizi futuri ma esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) nè quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi successivi (imposte differite). Per la determinazione dell'imponibile IRAP è stato seguito il criterio dell'inerenza in base al disposto della circolare n. 39/E del 22 /07/09. Di seguito viene riportato il prospetto di riconciliazione dell'onere fiscale.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	7.483	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	1.796	
Saldo valori contabili IRAP		23.728
Aliquota teorica (%)		3,21
Imposta IRAP		762
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-

- <i>Escluse</i>	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	102.694	98.443
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	110.073	317
Totale imponibile	104	121.854
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	62	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>	-	8.000
Totale imponibile fiscale	42	113.854
Totale imposte correnti reddito imponibile	10	3.655
Detrazione	-	-
Imposta netta	10	-
Aliquota effettiva (%)	0,13	15,40

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Il Consorzio non ha propri dipendenti. I soggetti che hanno operato nel Consorzio sono rappresentati da tre diversi soggetti, dipendenti delle cooperative socie del Consorzio medesimo, che operano in via non continuativa, i cui oneri sono regolarmente riaddebitati al Consorzio utilizzatore, ancorchè non in effettivo regime di distacco per carenza del vincolo sinallagmatico puro richiesto dalla vigente normativa.

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
Compensi	18.500

Il Consorzio non ha Collegio sindacale, ma è dotato di un Revisore Legale Unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.736
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.736

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

Il nostro Consorzio cooperativo si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività prevalentemente, anche se non esclusivamente, in favore delle imprese associate, condividendo i valori morali e sociali per l'identità della cooperazione sociale.

Il Consorzio cooperativo è costituito ed operante nel rispetto delle norme contenute nella Legge n. 381 dell'8 novembre 1991 e dell'art. 2520, comma 2, C.C., nonché in base anche a quanto riportato nel documento n. 1 "Commissione Società Cooperative" - versione finale - ottobre 2005, pertanto non è tenuto ad esporre le informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile che definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Si attesta infine che, nello statuto del consorzio cooperativo, agli artt. 4, 5 e 24, sono rispettate le clausole di cui all'art. 2514 C.C. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, trattandosi di cooperativa sociale, si attesta che il consorzio cooperativo è a mutualità prevalente di diritto ai sensi dell'art. 111 septies delle disposizioni attuative e transitorie del C.C.

Pertanto, per il Consorzio cooperativo, rispettando i requisiti di cui all'art. 2514 c.c., non trova applicazione l'art. 2512 C.C. in quanto cooperativa sociale. Si riportano comunque di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.586.340	-	-	- ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	14.170	-	-	- ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	16.412.646	12.393.634	75,5	SI
B.9- Costi per il personale	-	-	-	-

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 nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

Non ci sono informazioni da indicare in relazione all'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 nonché all'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca e sviluppo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, il Consorzio attesta di aver ricevuto quanto segue:

CONTRIBUTI DIRETTI INCASSATI NEL 2018			
ENTE EROGANTE	PROGETTO /FINALITA'	RIFERIMENTO NORMATIVO	IMPORTO
ASP Città di Bologna	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	D.M. 10/08/2016 - L. 328/2000 e ss. mm. - L.R. n. 2/2003 e ss.mm.	2.595.326,53 €
ASP Città di Bologna	SBS Servizio sociale a bassa soglia	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2/2003 e ss. mm.	82.187,27 €
Nuovo Circondario Imolese	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	D.M. 07/08/2015 e D.M. 30/05/2016 - L. 39/1990	75.180,00 €
		Regolamento (UE) N. 514/2014 - Regolamento (UE) n. 516/2014 -	

USL Bologna	Convenzione di sovvenzione FAMI progetto 924 START ER 1	Regolamento delegato (UE) n. 1042 /2014 - Decisione C(2015) 5343 del 03 /08/2015	17.785,68 €
Prefettura di Bologna	Convenzione di sovvenzione FAMI Progetto 1544 Networking Msna Bologna	Regolamento (UE) N. 514/2014 - Regolamento (UE) n. 516/2014 - Regolamento delegato (UE) n. 1042 /2014 - Decisione C(2016) 1823 del 21 /03/2016	7.280,92 €
			2.777.760,40 €
<u>CORRISPETTIVI DIRETTI INCASSATI NEL 2018</u>			
ENTE EROGANTE	PROGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	IMPORTO
ASP Città di Bologna	Gestione di servizi alla persona in condizioni di fragilità	Regolamento 2014/24/UE - Fondi Sociali Europei "Linee di indirizzo per il contrasto alla grave emarginazione adulta in Italia" Conferenza Unificata Stato Regioni del 11/2015 - L.R. 11 /2015 - Delibera Giunta comunale Bologna P.G. 34433/2018	1.469.739,77 €
ASP Città di Bologna	Gestione Servizio sociale a bassa soglia (SBS) Servizi di assistenza educativa	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2/2003 e ss. mm.	432.635,28 €
ASP Città di Bologna	Gestione servizi di assistenza educativa	"Linee di indirizzo per il contrasto alla grave emarginazione adulta in Italia" Conferenza Unificata Stato Regioni del 11/2015 - Delibera Giunta comunale Bologna P.G. 296958/2014	559.935,38 €
ASP Città di Bologna	Gestione dei Servizi Sociali	Contratto Comune di Bologna 26/03 /2009	210.594,61 €
ASP Città di Bologna	Gestione di servizi di prossimità e protezione sociale	Contratto Comune di Bologna 26/03 /2009	118.349,84 €
ASP Città di Bologna	Gestione Residenza Temporanea Notturna	Delibera Giunta comunale Bologna del P.G. 417639/2016	263.963,23 €
Comune Di Bologna	Gestione servizio di supporto alle attività educative di accompagnamento sociale	Contratto Comune Bologna Rep. 212680/2018	36.828,00 €
Comune di S. Lazzaro di Savena	Attività di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	L. 563/1995 - L. 328/2000 e ss. mm. - L.R. n. 2/2003 e ss.mm.	120.983,99 €

Comune di S. Lazzaro Savena	Servizio di mediazione linguistico-culturale rivolto a persone richiedenti asilo o protezione internazionale	Contratto con Distretto di S. Lazzaro P.G. 21042-2018	10.953,85 €
Prefettura di Lucca	Servizi di prima accoglienza di cittadini stranieri	L. 563/1995 - D.M. 233/1996	47.263,57 €
Prefettura di Bologna	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	L. 563/1995 - D.M. 233/1996	7.874.865,16 €
			11.146.112,68 €
INCARICHI RETRIBUITI PER SERVIZI SVOLTI IN SUBAPPALTO INCASSATI NEL 2018			
ENTE EROGANTE	PROGETTO/RIFERIMENTI NORMATIVI		IMPORTO
Associazione Lai - Momo Prefettura di Bologna	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale - Prefettura di Bologna		47.428,15 €
Consorzio Indaco - Prefettura di Bologna	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale Lotto 1 Gara Prefettura Bologna 03/2017		625.471,66 €
Società Cooperativa Camelot - Regione Emilia Romagna	Sovvenzione FAMI Progetto 1083 "CASP-ER Piano Regionale Multiazione FAMI - Azione02 - Accesso ai Servizi per l'Integrazione" - approvazione decreto prot.35/4305 del 21/12/16		14.192,15 €
			687.091,96 €

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 €. 3.452,39:

euro 1.035,71 alla riserva legale;

euro 103,57 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 2.313,11 alla riserva straordinaria indivisibile.

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 31/12/2018 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

Bologna, 28 Maggio 2019

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato: Sig. Stefano Marchioni

InserisciFirme