

L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	2.580 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
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	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	23.959	0
Totale immobilizzazioni immateriali	23.959	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	430.660	430.660
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	0	44
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	430.660	430.704
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	6.033
Totale partecipazioni	6.033	6.033
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		
Totale altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.033	6.033
Totale immobilizzazioni (B)	460.652	436.737

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.230	10.365
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	14.230	10.365
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.796.591	7.692.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	554.031	584.641
Totale crediti verso clienti	8.350.622	8.277.564
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	569.112	576.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	9	0
Totale crediti tributari	569.121	576.202
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.342.338	1.327.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.808	85.364
Totale crediti verso altri	2.405.146	1.413.046
Totale crediti	11.324.889	10.266.812
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	289.964	779.919
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.614	6.679
Totale disponibilità liquide	292.578	786.598
Totale attivo circolante (C)	11.631.697	11.063.775
D) Ratei e risconti	32.144	40.506
Totale attivo	12.124.493	11.541.018
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.580	3.096
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.803	2.293
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	8.493	5.122
Totale altre riserve	8.493	5.122
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	2.507	5.033
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	17.383	15.544
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	41.979	950.007
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.028	320.482
Totale debiti verso banche	325.007	1.270.489
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	11.762.084	10.191.973

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	11.762.084	10.191.973
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	0	1.362
Totale debiti tributari	0	1.362
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	516	1.006
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	55.000
Totale altri debiti	516	56.006
Totale debiti	12.087.607	11.519.830
E) Ratei e risconti	19.503	5.644
Totale passivo	12.124.493	11.541.018

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.557.929	11.049.567
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.865	10.365
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	7.002.102	5.957.609
altri	182.972	40.576
Totale altri ricavi e proventi	7.185.074	5.998.185
Totale valore della produzione	17.746.868	17.058.117
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	233.814	28.889
7) per servizi	17.251.209	16.562.953
8) per godimento di beni di terzi	166.132	249.032
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	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.112	110.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225	2.121
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.337	112.275
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	52.399	56.264
Totale costi della produzione	17.721.891	17.009.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.977	48.704
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	50
Totale proventi da partecipazioni	0	50
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	1.454	1.544
Totale proventi diversi dai precedenti	1.454	1.544
Totale altri proventi finanziari	1.454	1.544
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	22.476	40.631
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.476	40.631
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.022)	(39.037)
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)	3.955	9.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.780	5.000
imposte relative a esercizi precedenti	(1.332)	(366)
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	1.448	4.634
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.507	5.033

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.507	5.033
Imposte sul reddito	1.448	4.634
Interessi passivi/(attivi)	21.022	39.087
(Dividendi)	-	(50)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.977	48.704
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.337	112.275
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.337	112.275
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	43.314	160.979
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.865)	(10.365)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(73.058)	1.738.937
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.570.111	(1.394.754)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.362	(11.374)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.859	(61.428)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.041.872)	(830.677)
Totale variazioni del capitale circolante netto	473.537	(569.661)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	516.851	(408.682)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.022)	(39.087)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.448)	(4.634)
Dividendi incassati	-	50
Totale altre rettifiche	(22.470)	(43.671)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	494.381	(452.353)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(181)	(2.027)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(42.071)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(42.252)	(2.027)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(908.028)	680.705
(Rimborso finanziamenti)	(37.454)	(36.439)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(516)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(151)	(104)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(946.149)	644.162
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(494.020)	189.782
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	779.919	595.695
Danaro e valori in cassa	6.679	1.121
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	786.598	596.816

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	289.964	779.919
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.614	6.679
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	292.578	786.598

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. Si dà evidenza che al rigo "Dividendi ed acconti su dividendi pagati" è riportato il prescritto versamento del 3% al Fondo mutualistico.

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 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

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, nel corso del 2020, non sono state acquistate e/o alienate dalla Società quote di società controllanti, anche per mezzo di società fiduciaria, o per interposta persona. Pertanto, in base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società L'ARCOLAIO CONS. COOP. SOC. è esonerata dall'obbligo della 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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, nemmeno in riferimento allo stato di emergenza sanitaria che permane nel nostro Paese.

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 in riferimento ai principi contabili adottati nell'esercizio in esame.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non vi sono errori commessi relativi a fatti noti agli amministratori, tuttavia, con riferimento agli esercizi 2018 e 2019 si segnala che sono presenti in bilancio, talune rettifiche inerenti a valutazioni di poste relative ai contributi pubblici oggetto dell'attività consortile, o ad operazioni di rendicontazione inerenti le nostre attività sociali che hanno generato sopravvenienze attive e passive iscritte nelle rispettive voci economiche di riferimento. Si richiama il dettaglio di tali poste nel punto specifico della presente nota inerente le poste straordinarie.

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.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Il valore delle immobilizzazioni riguarda soltanto gli oneri di manutenzione straordinaria sostenuti dal Consorzio per adeguare le strutture condotte in affitto e relative al Centro Mattei in Bologna e al Cas in Toscana entrambi destinati all'accoglienza ospiti. Tali interventi, meglio dettagliati in calce alla relativa tabella, sono inerenti ad adeguamenti impianti, servizi igienici etc.

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	Concluso
Altre immobilizzazioni immateriali: Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi da ammortizzare	Durata residua del contratto di appalto pubblico

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 di ogni singolo bene o spesa.

Non risultano iscritti in bilancio contributi pubblici ricevuti relativamente all'acquisizione di 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 tuttora 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.

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. Vengono imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono gli eventuali costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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. I beni inferiori a €. 516,46, sono stati iscritti nelle rispettive categorie di appartenenza, ma ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

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 (percentuale non applicata nel 2020)	3%
Altri beni Materiali:	
Mobili e Arredi	12%
Macchine elettroniche di ufficio	20%
Telefonia Mobile	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.

Non sono presenti nemmeno cespiti temporaneamente non usati ma destinati ad uso futuro.

La società non applica 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 abitazioni e dalle aree in essi incorporate, adibiti ad attività di accoglienza gestita dalle società consorziate e supportata da contratti di appalto pubblici per tali servizi, si precisa che gli stessi, anche in questo esercizio, non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto; inoltre, tali fabbricati abitativi, rappresentano per il Consorzio, anche una forma di investimento e, pertanto, come consentito dal principio contabile OIC 16, non sono stati ammortizzati. Infine, in continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insistono i fabbricati abitativi, ancorchè le unità immobiliari di proprietà siano in fabbricati condominiali. Tali aree non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono state ammortizzate.

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 partecipate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione calcolato con il metodo del costo medio ponderato e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Prodotti Finiti e di consumo

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato. Si precisa che le rimanenze iscritte in bilancio fanno riferimento ai beni acquisiti in corso d'anno ed impiegati nell'esercizio successivo a sostegno delle attività dei Centri di accoglienza gestiti dalle società consorziate in base a specifiche convenzioni e contratti di appalto e subappalto con Enti pubblici, tali beni comprendono anche i dispositivi di protezione individuale destinati agli ospiti.

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'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel

caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo dei crediti iscritti nell'attivo circolante è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo pari a €. 159.110,00 e che nell'esercizio non è stato incrementato perché ritenuto congruo. Tale fondo comprende un accantonamento specifico, relativo ad un contenzioso sorto in relazione ad una convenzione con la PA che sta sostenendo il secondo grado di giudizio, dopo l'esito favorevole in primo grado.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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, inerenti principalmente le polizze assicurative sugli appalti ed i subappalti in essere, 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 espresse 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.

I risconti relativi al credito di imposta sui beni strumentali sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte in bilancio ammontano a complessivi € 460.652,00, al netto dei fondi di ammortamento, rilevando un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 23.915,00. 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 € 18.112,17, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 23.959,33.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.503	-	-	-	200.280	-	-	202.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.503	-	-	-	200.280	-	-	202.783
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	42.071	42.071
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	18.112	18.112
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	23.959	23.959
Valore di fine esercizio								
Costo	2.503	-	-	-	200.280	-	42.071	244.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.503	-	-	-	200.280	-	18.112	220.895
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	23.959	23.959

Come già accennato nei criteri di valutazione l'incremento delle altre immobilizzazioni immateriali è riferito alle spese di manutenzione straordinaria sostenute nell'esercizio per adeguare le strutture condotte in affitto dal Consorzio e relative al Centro Mattei in Bologna e al Cas in Toscana, entrambi destinati all'accoglienza ospiti. Tali interventi comprendono: installazione e messa a norma di impianti idrosanitari, di riscaldamento, condizionamento, allacciamenti cucina e relative opere murarie. L'ammortamento è stato ripartito in base alla durata prevista per i contratti di appalto pubblico attualmente in essere per entrambe le Regioni.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non vi sono altre immobilizzazioni immateriali e/o 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 €. 445.389,76; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 14.729,76.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	436.000	-	-	9.209	-	445.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.340	-	-	9.165	-	14.505
Valore di bilancio	430.660	0	0	44	0	430.704
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	181	-	181
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	225	-	225
Totale variazioni	-	-	-	(44)	-	(44)
Valore di fine esercizio						
Costo	436.000	-	-	9.390	-	445.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.340	-	-	9.390	-	14.730
Valore di bilancio	430.660	0	0	0	0	430.660

L'incremento della voce inerente le altre immobilizzazioni materiali fa riferimento ad un telefono cellulare dato in uso al Presidente del Consiglio di amministrazione. Gli immobili, che consistono in n. 3 appartamenti di circa mq. 260, come già indicato nei criteri di valutazione, non sono stati ammortizzati e sono direttamente connessi alla gestione dei centri di assistenza straordinaria affidati alla Prefettura di Firenze; tali attività sono state acquisite con atto notarile a ministero dott. Roberto Moscatiello in data 12/07/2018 e prevedono una scadenza al prossimo 30 giugno 2021, salvo ulteriori possibili proroghe, o future aggiudicazioni.

La tabella seguente espone nel dettaglio le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>terreni e fabbricati</i>								
	Fabbricati civili	356.000	5.340	350.660	-	-	-	350.660
	Terreni edificati	80.000	-	80.000	-	-	-	80.000
Totale		436.000	5.340	430.660	-	-	-	430.660
<i>altri beni</i>								
	Mobili e arredi	247	247	-	-	-	-	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	8.733	8.689	44	-	-	44	-
	Telefonia mobile	228	228	-	181	-	181	-

Totale	9.208	9.164	44	181	-	225	-
---------------	--------------	--------------	-----------	------------	----------	------------	----------

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 espone 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	-	-	-	-	6.033	6.033	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	6.033	6.033	0	0
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 sulle quali non sono intervenute modificazioni nel corso dell'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 e al loro "fair value", evidenziando che le stesse non sono iscritte ad un valore superiore.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	6.033	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	6.033
Totale	6.033	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 €. 11.631.697 e, rispetto al precedente esercizio, rileva un incremento pari a €. 567.922.

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.365	3.865	14.230
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	10.365	3.865	14.230

Le rimanenze sono inerenti acquisti di beni di prima necessità, materiali di consumo e dispositivi per la protezione individuale destinati agli ospiti dei vari Centri di accoglienza, effettuati nel corso del 2020 ma impiegati nei primi mesi del 2021. Il criterio adottato per tutti i beni è quello del costo specifico che risulta essere non superiore a quello di mercato

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono espone le informazioni relative ai crediti iscritti nell'attivo circolante. Gli stessi ammontano a complessivi €. 11.324.889 e rilevano un incremento rispetto al precedente esercizio pari a €. 1.058.077.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	8.277.564	73.058	8.350.622	7.796.591	554.031
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	576.202	(7.081)	569.121	569.112	9
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.413.046	992.100	2.405.146	2.342.338	62.808
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.266.812	1.058.077	11.324.889	10.708.041	616.848

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.

CREDITI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									

Fatture da emettere a clienti terzi	2.873.963	3.417.381	-	-	2.873.965	3.417.379	543.416	19
Note credito da emettere a clienti terzi	38.724-	38.724	-	-	375.650	375.650-	336.926-	870
Clienti terzi Italia	5.601.435	17.305.766	-	-	17.439.198	5.468.003	133.432-	2-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	159.110-	-	-	-	-	159.110-	-	-
Totale	8.277.564	20.761.871	-	-	20.688.813	8.350.622	73.058	
<i>crediti tributari</i>								
IVA in attesa di rimborso	526.618	734.987	-	-	752.765	508.840	17.778-	3-
IVA c/erario da compensare	49.573	43.183	-	-	49.573	43.183	6.390-	13-
Ritenute subite su interessi attivi	11	7	-	-	11	7	4-	36-
Crediti d'imposta da leggi speciali	-	16.869	-	-	-	16.869	16.869	-
Crediti di imposta beni strumentali	-	11	-	-	-	11	11	-
Erario c/acconti IRAP	-	2.992	-	-	2.781	211	211	-
Totale	576.202	798.049	-	-	805.130	569.121	7.081-	
<i>verso altri</i>								
Anticipi a fornitori terzi	2.385	28.199	-	-	20.334	10.250	7.865	330
Depositi cauzionali per utenze	1.624	6	-	-	372	1.258	366-	23-
Depositi cauzionali vari	83.740	50	-	-	22.240	61.550	22.190-	26-
Crediti per risarcimenti	-	19.510	-	-	-	19.510	19.510	-
Contributi da ricevere	1.325.297	2.955.205	-	-	1.967.924	2.312.578	987.281	74
Totale	1.413.046	3.002.970	-	-	2.010.870	2.405.146	992.100	

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, ancora in attesa di giudizio, 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 e le note di accredito da emettere alle Cooperative consorziate in base ai contratti di appalto in esecuzione e agli elementi di rendicontazione pervenuti.

I crediti tributari per IRES ed IRAP sono stati girocontati al debito per imposte iscritto presuntivamente a carico dell'esercizio, i crediti IVA sono coincidenti con gli importi risultanti dalle dichiarazioni fiscali, i crediti di imposta da legge speciali è il credito di imposta per i DPI previsto dal D.L 34/2020 art. 25 e il credito di imposta su beni strumentali è il credito di cui al D.L. 160 del 27/12/2019.

I crediti verso altri, oltre ai depositi cauzionali, comprendono contributi pubblici da ricevere, di competenza dell'esercizio, per operazioni SPRAR/SIPROIMI, FAMI, UEPE e SDS EMPOLESE, anticipi a fornitori su pagamenti 2020 che si sono chiusi in questi primi mesi del 2021, nonché un credito riferito ad una causa in corso con l'Organo di Mediazione.

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

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per nessuna delle attività svolte.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala che non sono presenti di fondi liquidi vincolati. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	779.919	(489.955)	289.964
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	6.679	(4.065)	2.614
Totale disponibilità liquide	786.598	(494.020)	292.578

Le disponibilità liquide esposte nella sopra riportata tabella corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso gli Istituti Bancari con cui opera il Consorzio, comprensivi degli interessi attivi di competenza dell'esercizio già maturati ma non ancora liquidati e alla liquidità esistente nella cassa consortile alla chiusura dell'esercizio. Tutte le operazioni si sono svolte nel rispetto della normativa vigente relativa alle limitazioni sulla circolazione del denaro contante.

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	18.000	-	18.000
Risconti attivi	22.506	(8.362)	14.144
Totale ratei e risconti attivi	40.506	(8.362)	32.144

Nel seguente prospetto è 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	18.000
	Risconti attivi	14.144
	Totale	32.144

Si evidenzia che la posta ratei attivi è primariamente inerente il rimborso spese legali iscritto nel 2019 e riconosciuto a favore del Consorzio nel primo grado di giudizio della causa tuttora in corso con la Prefettura di Bologna per il progetto "3 giorni Mattei 2015".

La posta risconti attivi è inerente a canoni per servizi telematici a cavallo dell'esercizio per €. 695,00, mentre il restante importo pari a €. 13.449,10 è relativo a risconti assicurativi di varia natura, di cui €. 11.877,94 riguardanti la partecipazione alle gare di appalto pubblico e il successivo svolgimento delle attività.

In tale posta sono compresi risconti di durata ultrannuale, ma entro i 5 esercizi per complessivi €. 2.365,63 e n. 1 per €. 1.066,30 di durata superiore ai cinque anni.

La tabella seguente ne riepiloga il dettaglio:

--	--

Risconti assicurativi (serv.telematici, immobili ed attività Empoli) riferiti all'esercizio successivo: Assicurazione immobili €. 272,66 Assicurazione attività Empoli €. 1.298,50 Canoni ADSL e Aruba €. 695,00	€. 2.266,16
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici con competenza riferita all'esercizio successivo	€. 8.446,01
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici riferiti a periodi oltre l'esercizio successivo ma entro 5 anni	€. 2.365,63
Risconti assicurativi inerenti appalti pubblici riferiti a periodi oltre 5 anni	€. 1.066,30
Totale Risconti	€. 14.144,10

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

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	Decrementi		
Capitale	3.096	-	516		2.580
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.293	1.510	-		3.803
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	5.122	3.372	1		8.493
Totale altre riserve	5.122	3.372	1		8.493
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.033	(4.882)	151	2.507	2.507
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	15.544	-	668	2.507	17.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	975
Altre riserve (con utili fino al 2017)	1.835
Altre riserve	5.684
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	8.493

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	2.580	Capitale	A;B	2.580	516
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	3.803	Utili	A;B	3.803	-
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	8.493	Utili	A;B	8.493	-
Totale altre riserve	8.493	Utili	A;B	8.493	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	14.876			14.876	516
Quota non distribuibile				14.876	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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
Altre riserve	5.684	Utili	A;B	5.684
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)			(1)
Totale	8.493			

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 ed evidenziato nel prospetto tra le altre variazioni.

Infine con riferimento alla tabella inerente le utilizzazioni del capitale sociale, si dà atto che nel corso dell'esercizio si è accolta l'istanza di recesso di un socio come da delibera del consiglio di amministrazione del 4 dicembre 2020, regolarmente annotata nel libro soci. L'utilizzo esprime la restituzione della quota di capitale a suo tempo sottoscritta dal socio.

Debiti

I debiti evidenziati in bilancio ammontano a €. 12.087.607 ed evidenziano un incremento pari a €. 567.777 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	1.270.489	(945.482)	325.007	41.979	283.028	122.488
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	10.191.973	1.570.111	11.762.084	11.762.084	0	-
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	1.362	(1.362)	0	0	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	-	0	-	-	-
Altri debiti	56.006	(55.490)	516	516	0	-
Totale debiti	11.519.830	567.777	12.087.607	11.804.579	283.028	122.488

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche" che comprende due mutui di cui uno ipotecario e Debiti per interessi passivi maturati sui c/c ma non ancora liquidati per €. 4.525,16.

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	4.525	37.454	160.541	122.487	325.007

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti vs soci per capitale da rimbors.	516
Totale		516

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 entro l'esercizio, entro il quinquennio e oltre il quinquennio.

I debiti verso altri evidenziano €. 516,00 relativi alla quota capitale da restituire al socio che è receduto nel corso dell'esercizio.

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 fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.154.835	4.159.243	-	-	3.159.908	4.154.170	999.335	32
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	65.520-	65.520	-	-	181.941	181.941-	116.421-	178
	Fornitori terzi Italia	7.102.658	17.616.732	-	-	16.929.535	7.789.855	687.197	10
	Totale	10.191.973	21.841.495	-	-	20.271.384	11.762.084	1.570.111	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	30	12.720	-	-	12.750	-	30-	100-
	Debiti Tributari Esercizio in corso	1.332	2.791	-	-	4.123	-	1.332-	100-
	Totale	1.362	15.511	-	-	16.873	-	1.362-	

I debiti verso fornitori comprendono la posta "Fatture da ricevere", al netto delle "Note credito da ricevere", per €. 3.972.228,64.

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	199.580	199.580	125.427	325.007
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	11.762.084	11.762.084
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	-	-	-	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0
Altri debiti	-	-	516	516
Totale debiti	199.580	199.580	11.888.027	12.087.607

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario è rimborsabile in 120 rate posticipate con scadenza 2028, di cui n. 93 ancora da esigere e TAEG pari al 3,3%. Il Consorzio non ha usufruito della moratoria concessa a causa del periodo di emergenza sanitaria per nessuno dei finanziamenti in essere.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio 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	5.644	12.618	18.262
Risconti passivi	-	1.241	1.241
Totale ratei e risconti passivi	5.644	13.859	19.503

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	18.262
	Risconti passivi	1.241
	Totale	19.503

I Risconti passivi sono relativi alla quota di competenza di esercizi successivi dei rimborsi addebitati alle cooperative esecutrici dei servizi ed inerenti le spese fidejussorie e/o assicurative, nonché il risconto sul contributo derivante dal credito di imposta beni strumentali ex L. 160 del 27/12/2019.

Risconto rimborsi spese fidejussorie 2021/2022	€.	1.123,01
Risconto rimborsi spese assicurative 2021	€.	109,53
Risconto contributo beni strumentali L.160/2019 2021 /2024	€.	8,69
Totale	€.	1.241,23

La posta Ratei passivi comprende:

Commissioni e spese c/c Bancari competenza 2020	€.	229,30
Rateo spese omaggi addebito carta di credito 2020	€.	354,45
Rateo canone locazione CAS Firenzuola 2019/2020	€.	6.420,00
Rateo spese condominiali accoglienza Empoli	€.	108,52
Rateo canone locazione dicembre 2020 Fondazione GDO	€.	500,00
Rateo spese trasporto e mensa utenza Comune di Lizzano in Belvedere sett/dic. 2020	€.	1.527,00
Rateo Tari immobile Montelupo Empoli 2020	€.	85,03
Rateo compensi amministratori 2020 non corrisposti	€.	8.816,61
Rateo interessi su finanziamenti bancari	€.	221,31
Totale	€.	18.262,22

Nessuno dei ratei e/o risconti evidenzia quote con competenza pluriennale superiore ai cinque 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 dall'Ente Pubblico anche se conosciute a posteriori rispetto all'esercizio di competenza.

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
Pocket Money e altri beni utenza	197.101
Attività di accoglienza	10.360.828
Totale	10.557.929
Totale	10.557.929

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		Prestazioni di servizi	10.352.635	11.027.404	(674.769)	(6)

	Pocket money e rimb.acq.beni per utenti	194.074	30.862	163.212	529
	Differenze di rendicontazione passive	(22.195)	(15.021)	(7.174)	48
	Differenze di rendicontazione attive	18	-	18	-
	Sopravv.attiva pocket M.	3.027	-	3.027	-
	Sopravv.attiv.imp.da ricavi es. precedenti	30.370	6.322	24.048	380
	Totale	10.557.929	11.049.567	(491.638)	
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>				
	Rimanenze finali materiali consumo	14.230	10.365	3.865	37
	Rimanenze iniziali materiali consumo A5	(10.365)	-	(10.365)	-
	Totale	3.865	10.365	(6.500)	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>				
	Contributi c/esercizio non imponibili	6.439.280	5.265.383	1.173.897	22
	Contributi c/esercizio imp.solo IRAP	331.702	527.308	(195.606)	(37)
	Altri contributi e indenn.c/eserc. COVID	16.869	-	16.869	-
	Contributi soci Consortili	186.045	158.300	27.745	18
	Contributi da strutture ASP	28.206	6.618	21.588	326
	Totale	7.002.102	5.957.609	1.044.493	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	30	-	30	-
	Contributi c/impianti non imponibili	2	-	2	-
	Arrotondamenti attivi diversi	1	6	(5)	(83)
	Rimborsi spese imponibili	30.688	18.000	12.688	70
	Rimborso spese acquisto beni per utenti	138.976	-	138.976	-
	Differenza di arrotondamento all'EURO	1	-	1	-
	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	13.274	22.570	(9.296)	(41)
	Totale	182.972	40.576	142.396	
	Valore della Produzione	17.746.868	17.058.117	688.751	4

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 risultano iscritti in bilancio contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti.

Composizione dei proventi da partecipazione

Il Consorzio nell'esercizio in esame non ha percepito dividendi e/o proventi da partecipazioni.

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	22.476
Totale	22.476

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
A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.397	Conguagli esercizi 2013 2018 2019 inerenti attività rendicontata 2020
A5 Altri ricavi e proventi	11.053	Conguagli esercizio 2019 inerenti contributi pubblici per attività rendicontata 2020
A5 Altri ricavi e proventi	2.221	Rettifiche su oneri anni precedenti riferiti ad attività di rendicontazione pubblica
3F Imposte relative a precedenti esercizi	1.332	Saldo IRAP relativo all'esercizio 2019

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
B7 Servizi	245	Utenze su strutture attività accoglienza inerenti anni precedenti
B7 Servizi	2.385	Servizi tecnici di competenza anni precedenti
B7 Servizi	113.480	Lavorazioni Consorziati di competenza altri esercizi
B14 Oneri diversi di gestione	2	oneri tributari sopravvenuti Consorziata

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 per IRAP pari a €. 2.480,40, già al netto dell'agevolazione fiscale prevista dal D.L. 34/2020, mentre non risulta dovuto alcun importo a titolo di IRES.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non sono iscritte imposte relative ad esercizi precedenti, ad eccezione della rettifica attiva inerente il saldo IRAP riferito al 2019 ex art. 24 D.L. 34/2020 pari a €. 1.332,00.

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, tra cui la ripartizione, in base alla normativa fiscale, del valore di avviamento che ha concluso il suo processo di ammortamento lo scorso esercizio. Le imposte di competenza tengono conto del fatto che il Consorzio può beneficiare delle agevolazioni fiscali previste per le cooperative sociali. Il Consorzio 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.

Sia ai fini IRES, che ai fini IRAP, 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.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono al saldo IRAP 2019 pari a €. 1.332,00 che in forza della Legge 34/2020 non era dovuto,.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che, tenuto conto della neutralità fiscale del Consorzio cooperativo sociale, le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE

Di seguito viene riportato il prospetto di riconciliazione dell'onere fiscale, al lordo dell'agevolazione fiscale che ha previsto l'esclusione del versamento del primo acconto IRAP.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	5.287	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	1.269	
Saldo valori contabili IRAP		24.977
Aliquota teorica (%)		3,21
Imposta IRAP		802
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>126.285</i>	<i>155.824</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>131.496</i>	<i>28.454</i>
Totale imponibile	76	152.347
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	

Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	75	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>8.000</i>
Totale imponibile fiscale	1	144.347
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	4.634
Detrazione	-	
Imposta netta	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	18,55

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Il Consorzio nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze. I soggetti che hanno operato nel Consorzio sono rappresentati da cinque 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	Sindaci
Compensi	34.346	13.775

Si precisa che nell'importo indicato in tabella sono ricompresi compensi agli amministratori per €. 8.816,61 di competenza dell'esercizio 2020, non liquidati né ancora ratificati in sede assembleare.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, i compensi residuali spettanti al revisore legale dei conti per il periodo antecedente la nomina del Collegio sindacale.

	Valore
Altri servizi di verifica svolti	360
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	360

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.

Il Consorzio ha fatto accesso al Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale S.p.A. per nominali €. 120.000,00 ex Legge 662/96, utilizzato per €. 18.748,60, derivante dalla Concessione del 26 /09/2018.

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, si è rilevato un accordo non risultante dallo stato patrimoniale, relativo ad un progetto di fusione per incorporazione la cui delibera del consiglio di amministrazione adottata in data 23/12/2020, risulta già essere stata iscritta al Registro Imprese in data 04/01/2021.

Si tratta di un accordo significativo che dovrebbe perfezionarsi in questi primi mesi del 2021 e che porterà un incremento del valore della produzione di circa 2 milioni di euro, generando benefici per il Consorzio individuabili nella più articolata diversificazione di attività "A" e "B", come prescritto dall'attuale normativa vigente. Per quanto concerne il rischio si ritiene si possa collocare in un livello ordinario e facilmente integrabile rispetto al monitoraggio già attuato dagli amministratori in riferimento ai diversi appalti gestiti dalle cooperative esecutrici.

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 e i Consorzi 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	10.557.929	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	233.814	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	17.251.209	15.096.759	87,5	SI
B.9- Costi per il personale	-	-	-	ININFLUENTE

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

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati 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-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta di aver ricevuto quanto segue:

CONTRIBUTI DIRETTI INCASSATI NEL 2020

ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO	Riferimento normativo
ASP Città di Bologna - C. F. 03337111201	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	5.380.669,34 €	D.M. 10/08/2016 - L. 328/2000 e ss. mm. - L.R. n. 2/2003 e ss.mm.
ASP Città di Bologna - C. F. 03337111201	SBS Servizio sociale a bassa soglia	356.086,30 €	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2 /2003 e ss.mm.
Regione Emilia- Romagna - C.F. 80062590379	Convenzione di sovvenzione FAMI progetto 2350 Casp-er 2	19.362,76 €	Regolamento (UE) N. 514/2014 - Regolamento (UE) n. 516/2014 - Regolamento delegato (UE) n. 1042 /2014 - Decisione C(2015) 5343 del 03/08/2015 ss.mm.ii.
Prefettura di Bologna - C. F. 80070330370	Convenzione di sovvenzione FAMI Progetto 1544 Networking Msna Bologna	4.828,44 €	Regolamento (UE) N. 514/2014 - Regolamento (UE) n. 516/2014 - Regolamento delegato (UE) n. 1042 /2014 - Decisione C(2016) 1823 del 21/03/2016
Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa - C.F. 91014920507	CONVENZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTO DI INTEGRAZIONE E COESIONE SOCIALE NELLE COMUNITA' TOSCANE E PER LA TUTELA DEI BISOGNI ESSENZIALI DELLA PERSONA UMANA. PROGETTO "PE.R.SO. N.E - PERCORSI E RETI SOLIDALI PERCHE' NESSUNO SIA ESCLUSO".	12.345,84 €	L.R. 41/2005; DLGS 18/2014; Circolare del Ministero dell'Interno, Dipartimento per le Libertà civili e l'immigrazione, protocollo n. 14290 del 27 novembre 2014, Delibera di Giunta regionale n. 1304 del 27 novembre 2017, Delibera di Giunta regionale n. 841 del 25 giugno 2019, decreto dirigenziale del 19 luglio 2019 n. 12595, decreto dirigenziale del 29 novembre 2019 n. 20998
Regione Emilia- Romagna - C.F. 80062590379	PROGETTO "TERRITORI PER IL REINSERIMENTO - EMERGENZA COVID-19"	13.618,08 €	D.L. 17 marzo 2020 n.18, convertito con Legge n. 27 /2020; Determina dirigenziale n. 8152 del 14/05/2020 - Delibera Regionale 351/2020
	TOTALE	5.786.910,76 €	

CORRISPETTIVI DIRETTI INCASSATI NEL 2020

ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO	Riferimento normativo
ASP Città di Bologna - C. F. 03337111201	Gestione di servizi alla persona in condizioni di fragilità	4.514.901,97 €	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
ASP Città di Bologna - C.F. 03337111201	Gestione Servizio sociale a bassa soglia (SBS) Servizi di assistenza educativa	356.086,30 €	D.M. 206/2014 - L.R. n. 2/2003 e ss.mm.
Comune Di Bologna - C.F. 01232710374	Gestione servizio di supporto alle attività educative di accompagnamento sociale	40.920,00 €	Contratto Comune Bologna Rep. 212680/2018
Nuovo Circondario Imolese - C.F. 90036770379	SPRAR Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati	89.904,82 €	D.M. 07/08/2015 - D.M. 10/08/2016 - D.M. n. 20229 del 21/12/2017
Prefettura di Lucca - C.F. 80005950466	Servizi di prima accoglienza di cittadini stranieri	20.135,80 €	L. 563/1995 - D.M. 233/1996
Prefettura di Bologna - C.F. 80070330370	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	2.396.684,34 €	L. 563/1995 - D.M. 233/1996
Prefettura di Firenze - C.F. 80020830487	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	2.123.376,48 €	L. 563/1995 - D.M. 233/1996 - D.lgs. 142/2015
Prefettura di Pordenone - C.F. 80009990930	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	32.447,45 €	D.P.R. 12/01/2015 - D.lgs. 142/2015 - D.M. 18/10/17 - D.M. 20/11/18
InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia - C.F. 02985591201	Affidamento servizi di accoglienza temporanea e di transizione abitativa	361.291,01 €	Determinazione 132/2018 InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza
			Determinazione del Dirigente

Comune Di Treviso - C. F. 80007310263	Servizio di gestione di servizi so-cio-assistenziali a favore di persone in situazione di grave marginalità e difficoltà socio-economica - comunità alloggio, asilo notturno, mensa per adulti, attività di inserimento lavorativo, attività socio-educativa	69.090,08 €	del Settore Servizi Sociali e Demografici, Scuola e Cultura n. 2213 del 5.12.2018; Determinazione del Dirigente del Settore Servizi Sociali e Demografici, Scuola e Cultura n. 862 del 7.06.2019
AZIENDA U.S.L. DI BOLOGNA - C.F. e P. IVA: 02406911202	Affidamento del servizio di accoglienza di cittadini stranieri richiedenti protezione internazionale	13.464,00 €	Nr d'ordine U.S.L. : DIS20-92
	TOTALE	9.935.748,17 €	

CONTRIBUTI INDIRETTI INCASSATI NEL 2020

Totale contributi ricevuti dalla Cooperativa CIDAS Cooperativa Sociale a R.L. O.N.L.U.S. - Regione Emilia-Romagna	9.461,42 €
--	-------------------

Si specifica che questa cooperativa non percepisce direttamente gli importi relativi progetto denominato "CASP-ER Piano Regionale Multi-azione FAMI - Azione02 - Accesso ai Servizi per l'Integrazione", finanziato a valere sull' Obiettivo Specifico 2 Integrazione/Migrazione legale - Obiettivo nazionale 2 Integrazione, del Programma Nazionale del Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI), approvazione decreto prot.35/4305 del 21/12/16, di cui alla richiamata legge. Le attività svolte, che usufruiscono di tali erogazioni e sarebbero quindi soggette alla richiesta precisazione, sono infatti eseguite tramite assegnazioni di incarichi da parte di CIDAS Cooperativa Sociale a R.L. O.N.L.U.S., con sede a Copparo (FE) in Via V. Bertoni n. 19, C.F. e P.IVA 00463980383, il quale, in qualità di soggetto capofila percettore di contributi, provvederà a compilare apposita sezione nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2020 a cui si rimanda.

CIDAS cooperativa Sociale - riceve contributi da Regione Emilia-Romagna	Sovvenzione Convenzione di 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
Totale contributi ricevuti dalla cooperativa CEFAL Emilia Romagna Soc. Coop. - Regione Emilia-Romagna	18.605,48 €
<p>Si specifica che questa cooperativa non percepisce direttamente gli importi relativi al progetto denominato "Conoscenze", finanziato a valere sull' Obiettivo Specifico: 2.Integrazione / Migrazione legale - Obiettivo Nazionale: ON 2 - Integrazione - lett. h) Formazione civico linguistica - Servizi sperimentali di formazione linguistica 2018-2021, del Programma Nazionale del Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020, approvazione decreto prot.4125 del 03/04/19, di cui alla richiamata legge. Le attività svolte, che usufruiscono di tali erogazioni e sarebbero quindi soggette alla richiesta precisazione, sono infatti eseguite tramite assegnazioni di incarichi da parte di CEFAL Emilia Romagna Soc. Coop, con sede a Bologna (BO) in Via Lame 118, C.F. 4164640379, il quale, in qualità di soggetto capofila percettore di contributi, provvederà a compilare apposita sezione nella nota integrativa al bilancio al 31/12/2020 a cui si rimanda.</p>	
CEFAL Emilia Romagna Soc. Coop - riceve contributi dal Ministero	Sovvenzione Convenzione di sovvenzione FAMI Progetto 2550 "Conoscenze" approvazione decreto prot.4125 del 03/04/19

AIUTI DI STATO		
ENTE EROGANTE	PROGETTO/ FINALITA'	IMPORTO
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale Spa	Fondo di garanzia Lg. 662/96 - Garanzia diretta	18.748,60 €
Credito d'imposta sanificazione e DPI	art. 125 DL 34/2020	16.869,00 €

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 l'utile d'esercizio pari a €.
2.507,17 come segue:

euro 752,15 alla riserva legale;

euro 1.679,81 alla riserva straordinaria indivisibile ex art. 12 L. 904/77;

euro 75,21 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 30 Marzo 2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Firmato Sig. Stefano Marchioni