

SONDA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	ALTIVOLE
Codice Fiscale	90005040267
Numero Rea	TREVISO 223468
P.I.	03147810265
Capitale Sociale Euro	23.961 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
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	A151474

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.941.463	1.397.086
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.372	8.372
Totale immobilizzazioni (B)	1.949.835	1.405.458
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	79.675	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.072	955.534
Totale crediti	644.072	955.534
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	146.043	172.899
Totale attivo circolante (C)	869.790	1.128.433
D) Ratei e risconti	81.039	71.150
Totale attivo	2.900.664	2.605.041
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	23.961	23.561
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	48.865	48.121
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	863.952	862.293
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	(207.136)	2.479
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	729.642	936.454
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	527.364	457.691
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	805.915	573.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	830.347	628.115
Totale debiti	1.636.262	1.202.046
E) Ratei e risconti	7.396	8.850
Totale passivo	2.900.664	2.605.041

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.649.673	2.554.456
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	106.428	85.891
altri	910	47
Totale altri ricavi e proventi	107.338	85.938
Totale valore della produzione	2.757.011	2.640.394
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	380.261	346.572
7) per servizi	465.289	330.800
8) per godimento di beni di terzi	102.625	99.121
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.445.346	1.301.128
b) oneri sociali	354.840	306.672
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	102.846	93.183
c) trattamento di fine rapporto	102.846	93.183
Totale costi per il personale	1.903.032	1.700.983
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.973	98.272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.973	98.272
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.973	98.272
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(79.675)	0
14) oneri diversi di gestione	43.767	33.697
Totale costi della produzione	2.935.272	2.609.445
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(178.261)	30.949
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	993	1.006
Totale proventi diversi dai precedenti	993	1.006
Totale altri proventi finanziari	993	1.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.885	11.406
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.885	11.406
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.892)	(10.400)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(204.153)	20.549
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.983	18.067
imposte relative a esercizi precedenti	0	3
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.983	18.070
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(207.136)	2.479

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del Codice Civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'articolo 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'articolo 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 Codice Civile e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'articolo 2435 bis, comma 6 del Codice Civile.

L'anno di attività 2019 è stato un anno impegnativo per la cooperativa, sia per quanto concerne la vita dei diversi cantieri di lavoro fortemente destabilizzati dall'accorpamento delle ULSS e dalla perdita di riferimenti istituzionali che negli anni hanno fatto la storia in particolare del Sistema Alcológico Territoriale, sia per il non semplice riassetto e riorganizzazione a cui l'ufficio amministrativo SONDA ha dovuto far fronte, con le conseguenti ricadute a cascata su tutta la gestione della cooperativa.

Nello specifico:

- Si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione che ha operato in continuità con quanto avviato dal CdA uscente.
- Sono state prorogate le convenzioni relative ai servizi in appalto nell'Area Dipendenze (Comunità Terapeutica/Servizio Semiresidenziale/Progetto Un Giorno in Più fino al 31.01.2021; Ambulatorio Alcol /Fumo fino al 31.07.2020).
- La riorganizzazione del Servizio Dipendenze (SerD), con carenza di personale e ridefinizione delle procedure di valutazione e invio dell'utenza, ha causato un considerevole calo degli accessi sia in Comunità Terapeutica che in Servizio Semiresidenziale, con conseguente ricaduta a cascata anche sulle Case Famiglia. La situazione di criticità del sistema è stata più volte discussa ai tavoli tecnico/politici ULSS 2 Marca Trevigiana a cui Sonda partecipa in qualità di Ente gestore di servizi a titolarità pubblica.
- La volontà politica regionale e dell'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana di esternalizzare i servizi ha necessariamente comportato l'avvio da parte della cooperativa delle procedure di autorizzazione /accreditamento per ora del Servizio Semiresidenziale che ad oggi risulta struttura autorizzata all'esercizio a titolarità SONDA. L'acquisizione di tale titolarità darà finalmente l'opportunità alla cooperativa di essere convocata ai tavoli regionali dell'area dipendenze in qualità di privato sociale accreditato.

- Da settembre 2019 la Comunità Educativa Diurna per Minori Ca'Leido è stata autorizzata al trasferimento nella nuova sede di Via degli Alpini n.39 Altivole (fraz.San Vito). La realizzazione della nuova sede Ca' Leido ha comportato un grosso investimento da parte della cooperativa, motivato sia da un effettivo problema di condivisione di spazi fra minori e adulti con autismo nella vecchia sede (ora dedicata esclusivamente agli adulti), sia dall'intento di proporre, vista la versatilità e l'ampiezza dei locali, servizi aggiuntivi alle famiglie e al territorio tramite l'avvio di un centro multi professionale privato.
- Per quanto concerne il settore disabilità-autismo sono continuati i progetti di inserimento lavorativo tramite avvio stage e tirocini (Progetto Rete Job in convenzione con l'ULSS2 Marca Trevigiana), quelli legati al Dopo di Noi e quelli finanziati tramite contributi di fondazioni e soggetti privati (Progetto Prove di Volo, Progetto Chi Semina Raccoglie).
- Nel corso dell'anno 2019 si è assistito ad una riorganizzazione anche del gruppo di lavoro della Fattoria/Orto con ridefinizione degli orari di lavoro e dei ruoli, oltre che spostamento del punto vendita e sua riorganizzazione. Si sono avviate le procedure per acquisire l'ufficialità del titolo di Fattoria Didattica.
- Per quanto riguarda la sezione B di produzione lavoro va evidenziato un grosso investimento della cooperativa per l'avvio del progetto APEPAK. La produzione della pellicola ecologica per alimenti Apepak da parte della cooperativa si è conclusa dopo un faticoso e complesso iter che ha portato alla definizione di un accordo transattivo con il detentore del marchio Apepak il quale ha trasferito ad altri la produzione della pellicola.
- Nel corso dell'anno sono state avviate nuove linee produttive che hanno generato nuovi posti di lavoro in particolare per persone svantaggiate (prevalentemente alcol-tossicodipendenti) in uscita dai percorsi di cura. La cooperativa ha dovuto investire nell'acquisto di macchinari di vario tipo per far fronte alle nuove linee produttive attivate.
- L'ufficio amministrativo negli ultimi mesi del 2019, dopo quasi un anno di cambiamenti repentini di personale e conseguente ritardo e scarsa organizzazione interna, si è riassetato e ridefinito in termini di ruoli e mansioni. Il Consiglio di Amministrazione ha deciso di affidare un incarico professionale ad un consulente esterno perché formi e supporti l'ufficio nell'implementare un sistema di controllo di gestione puntuale e aggiornato suddiviso per centri di costo, così da restituire una fotografia immediata sulle unità operative in situazione più critica. Solo così sarà possibile apportare azioni correttive e/o di miglioramento e compiere scelte ponderate per il futuro della cooperativa.

Con riferimento alla normativa in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro di cui al D.Lgs. 81/2008, si evidenzia che la Cooperativa ha dato incarico al Sig. Roberto Sessi di occuparsi degli adempimenti legati alla normativa in oggetto in qualità di Responsabile Esterno del Servizio di Prevenzione e Protezione Aziendale. Lo stesso si è occupato di redigere un documento per il monitoraggio degli adempimenti da effettuare, nonché del documento di valutazione dei rischi collegati allo stress di lavoro correlato, redatto ai sensi degli artt. 28 e 29 del D. Lgs. 81/2008.

Inoltre si evidenzia che a seguito della revisione del bilancio dell'anno 2018 eseguita dal 29/09/2019 al 03/10/2019, il Revisore Dott. Mario Davalli ha espresso un giudizio positivo non proponendo alcun provvedimento nei confronti della Società Cooperativa. In sede di Assemblea Soci è stata data lettura del verbale redatto in data 03/10/2019.

In relazione all'emergenza epidemiologica Covid-19, la società prende atto delle disposizioni previste dall'articolo 106 del D.L. 18/2020, che consentono di usufruire di un maggior termine rispetto a quello ordinario, ovvero fino a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea ordinaria.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 paragrafo 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Eventuali costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

In presenza di immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le eventuali immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Qualora si sia provveduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 paragrafo 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 paragrafo 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 paragrafo 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e macchinari: 12%-30%;
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%.

Altri beni:

- Mobili e arredi: 12%;
- Macchine ufficio elettroniche: 20%;
- Autoveicoli: 25%.

Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'articolo 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 paragrafi da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 paragrafi da 51 a 53.

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato delle materie prime e sussidiarie, delle merci, dei prodotti finiti, semilavorati e prodotti in corso di lavorazione è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita (quali, ad esempio, provvigioni, trasporto, imballaggio). Ai fini della determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, si è tenuto conto, tra l'altro, del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 paragrafo 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi o i costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi o i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 paragrafo 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte. La società ha in essere i seguenti finanziamenti:

- Iccrea Spa, stipulato in data 27/07/2009 per un importo di €550.000 e con scadenza 30/06/2021;
- Intesa Sanpaolo Spa stipulato in data 18/07/2017 per un importo di €400.000 e con scadenza il 30/06/2028;
- Banca Prossima Spa stipulato per un importo di €550.000 e con scadenza 01/02/2029.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.949.835 (€1.405.458 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.121	2.133.287	8.372	2.155.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.121	736.201		750.322
Valore di bilancio	0	1.397.086	8.372	1.405.458
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	664.350	0	664.350
Ammortamento dell'esercizio	0	119.973		119.973
Totale variazioni	0	544.377	0	544.377
Valore di fine esercizio				
Costo	14.121	2.797.636	8.372	2.820.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.121	856.173		870.294
Valore di bilancio	0	1.941.463	8.372	1.949.835

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	548.883	(54.297)	494.586	494.586	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.945	8.182	56.127	56.127	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	358.706	(265.347)	93.359	93.359	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	955.534	(311.462)	644.072	644.072	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Con riferimento all'articolo 2427, comma 1 numero 8 del Codice Civile si precisa che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €729.642 (€936.454 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	23.561	0	0	400	0	0		23.961
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	48.121	0	744	0	0	0		48.865
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	862.293	0	1.659	0	0	0		863.952
Totale altre riserve	862.293	0	1.659	0	0	0		863.952
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.479	0	(2.479)	0	0	0	(207.136)	(207.136)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	936.454	0	(76)	400	0	0	(207.136)	729.642

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	23.961	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	48.865	Utili	B	48.865	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	863.952	Utili	B	863.952	0	0
Totale altre riserve	863.952	Utili	B	863.952	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	936.778			912.817	0	0
Quota non distribuibile				912.817		

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile:

	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
Debiti verso banche	716.616	359.244	1.075.860	245.513	830.347	402.480
Debiti verso fornitori	155.078	83.606	238.684	238.684	0	0
Debiti tributari	52.611	(15.701)	36.910	36.910	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.864	(3.941)	58.923	58.923	0	0
Altri debiti	214.877	11.008	225.885	225.885	0	0
Totale debiti	1.202.046	434.216	1.636.262	805.915	830.347	402.480

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

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

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile si precisa che i debiti di durata superiore a 5 anni fanno riferimento ai seguenti finanziamenti sopra citati:

- Intesa Sanpaolo Spa;

- Banca Prossima.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	2.983	0	0	0	
Totale	2.983	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	90
Totale Dipendenti	97

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

Compensi agli organi sociali

Con riferimento all'articolo 2427 comma 16 del Codice Civile si precisa che la società non ha né corrisposto compensi e/o concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci, né assunto impegni di alcun tipo per loro conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'articolo 2427 comma 9 del Codice Civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti in bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Con riferimento agli articoli 2447 bis e 2447 decies del Codice Civile, si precisa che non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La società, nel corso dell'esercizio, non ha effettuato operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'articolo 2427, comma 1 numero 22 ter del Codice Civile si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento all'articolo 2427, comma 1 numero 22 quater del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - articolo 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento all'articolo 2428 commi 3-4 del Codice Civile si precisa che la società non detiene e non ha ceduto nel corso dell'esercizio azioni o quote di società controllanti, neppure tramite società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci.

Ai fini del calcolo della mutualità prevalente sono state prese in considerazione le seguenti grandezze:

- voce B9: costo totale del personale pari ad euro 1.903.032 di cui 908.206 inerente alla prestazione lavorativa svolta dai soci.

Il costo totale del lavoro inerente l'attività della cooperativa sociale risulta quindi essere pari ad euro 1.903.032, di cui 908.206 inerente alla prestazione lavorativa svolta dai soci.

Nel corso dell'esercizio il peso del lavoro dei soci sul costo totale del lavoro, derivante dalle grandezze sopra indicate, risulta pari al 47,72%.

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

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2528 del Codice Civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente.

La composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un incremento di diciotto unità.

Si ricorda che i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate dallo statuto. Nella cooperativa l'ammissione di un nuovo socio viene deliberata dall'organo amministrativo, su domanda dell'interessato. Il Consiglio di Amministrazione valuta l'ammissione del socio sulla base dei requisiti professionali dello stesso, facendo riferimento alle eventuali precedenti attività lavorative svolte, al titolo di studio od alla partecipazione a particolari corsi di formazione e/o di aggiornamento. I requisiti appena descritti devono essere inerenti all'attività svolta dalla Sonda Società Cooperativa Sociale – Onlus.

Il Consiglio di Amministrazione, presa la decisione relativa all'ammissione o meno del nuovo socio, la comunica all'interessato entro i termini prescritti dalla legge.

Le successive operazioni inerenti all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel corso dell'esercizio 2019 è stata respinta.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

Cooperative di produzione e lavoro

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare ai soci continuità di occupazione lavorativa, cercando inoltre di contribuire al miglioramento delle loro condizioni sociali, economiche e professionali tramite l'esercizio in forma associata dell'impresa sociale.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

Si fa presente che nel corso dell'esercizio non vi è stata alcuna ripartizione di ristorno ai soci della cooperativa Sonda.

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

Informazioni ex articolo 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'articolo 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone di rinviare agli esercizi futuri la copertura delle perdite dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

PATTARO DOMENICO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.