

IL GRILLO PARLANTE SOC.COOP.SOCIALE**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	07438830635
Numero Rea	NAPOLI615736
P.I.	07438830635
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A130832

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.070	6.452
II - Immobilizzazioni materiali	6.813	6.734
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.252	11.252
Totale immobilizzazioni (B)	23.135	24.438
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	992.379	993.778
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.372	0
Totale crediti	994.751	993.778
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	248.803	203.509
Totale attivo circolante (C)	1.243.554	1.197.287
D) RATEI E RISCONTI	0	8.610
TOTALE ATTIVO	1.266.689	1.230.335

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	15.237	15.237
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	58.174	58.094
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	180.781	180.593
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	6.452	264
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	260.644	254.188
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	93.202	76.721
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	908.436	729.860
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.407	7.066
Totale debiti	912.843	736.926
E) RATEI E RISCONTI	0	162.500
TOTALE PASSIVO	1.266.689	1.230.335

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.100.814	840.302
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.179	11.840
Altri	3.016	7.936
Totale altri ricavi e proventi	4.195	19.776
Totale valore della produzione	1.105.009	860.078
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.837	45.927
7) per servizi	513.832	393.475
8) per godimento di beni di terzi	33.956	34.470
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	356.245	253.151
b) oneri sociali	93.773	72.858
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.265	28.736
c) Trattamento di fine rapporto	24.265	20.636
e) Altri costi	0	8.100
Totale costi per il personale	474.283	354.745
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.292	3.677
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.841	3.226
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	451	451
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.292	3.677
14) Oneri diversi di gestione	23.408	15.716
Totale costi della produzione	1.090.608	848.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.401	12.068
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	327	1.630
Totale interessi e altri oneri finanziari	327	1.630
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-327	-1.630
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	14.074	10.438
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	7.622	10.174
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e	7.622	10.174

anticipate

21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**6.452****264**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.452	264
Imposte sul reddito	7.622	10.174
Interessi passivi/(attivi)	327	1.630
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.401	12.068
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.292	3.677
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>4.292</i>	<i>3.677</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.693	15.745
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	36.216	77.114
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	176.606	11.331
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	8.610	(468)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(162.500)	123.500
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(45.500)	(62.723)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>13.432</i>	<i>148.754</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	32.125	164.499
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(327)	(1.630)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	16.481	20.422
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>16.154</i>	<i>18.792</i>

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	48.279	183.291
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(530)	(7.185)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.459)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.989)	(7.185)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(172.846)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	4	0
(Rimborso di capitale)	0	(16)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4	(172.862)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	45.294	3.244
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	199.041	199.248
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.468	1.017
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	203.509	200.265
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	248.516	199.041
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	287	4.468
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	248.803	203.509
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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'art. 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'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 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'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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 e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

In base al disposto dell'art.2 della legge n.59/1992 particolare attenzione dovrà essere prestata nell'esposizione di esaurienti indicazioni circa il perseguimento dello scopo sociale e l'attività sociale effettivamente svolta attraverso lo schema di

RENDICONTO SOCIALE

Relazione delle attività dell'anno 2019

Nata nel 1998 dall'esperienza di un gruppo di giovani, volontari di varie realtà del napoletano, che avevano il sogno di trasformare questa attività saltuaria in un impegno professionale che potesse offrire aiuto in modo continuo, professionale e responsabile, la Cooperativa il Grillo Parlante ha sempre posto attenzione ai bambini ed alle famiglie. Da questa attenzione ha realizzato:

“**Casa Balena**” una casa famiglia che accoglie in regime residenziale bimbi da zero a dodici anni.

“**Kalimera**” - **Servizio Laboratori di Educativa Territoriale**, servizio in convenzione con il Comune di

Napoli ed avviato nell'anno 2002 sul quartiere di San Pietro a Patierno e tutt'ora in essere;

Servizio Centro Polifunzionale per minori "Centro Altra Casa" – Partito come Progetto nell'anno 2009 presso il quartiere sanità di Napoli, progetto che prevede attività di sostegno scolastico e laboratori pomeridiani per minori compresi tra i 6 ed 16 anni in condizioni di disagio, dal 2018 è diventato servizio in convenzione con il Comune di Napoli;

Polo Territoriale per le Famiglie – servizio VII Municipalità in Convenzione con il Comune di Napoli attivo dal 2016;

Progetto "Wi.U – Adolescenti in arte" – Comune di Napoli, III Municipalità attivo dal 2017;

Progetto "Ascolto Giovani" – Comune di Napoli , VII Municipalità attivo dal 2017;

SOCI

Al 31/12/2019 la cooperativa è costituita da 7 soci, di cui 5 lavoratori e 2 volontari:

Ordinari

Valeria Anatrella– COORDINATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Maria Rosaria Di Costanzo – COORDINATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Rosa Di Costanzo – EDUCATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Simona Manzoni – COORDINATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Giuseppina Orefice - EDUCATORE DI PROGETTO DIPENDENTE

Volontari

Carmine Santangelo

Caterina Borrelli

Vi lavorano circa trenta persone tra manager di impresa sociale, assistenti sociali, sociologi, psicologi, operatori amministrativi, educatori ed animatori, assunti con contratto a tempo indeterminato, contratto a progetto e altre tipologie di contratto atipico.

La Cooperativa è socio fondatore del Consorzio di Cooperative Sociali "CO.RE. – Cooperazione e Reciprocità" e aderisce al "CNCA – Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza" nonché alla "Fondazione San Gennaro".

La Cooperativa ha aderito a Cooperfidi per avere sostegno e maggiore liquidità.

Informativa e determinazione delle condizioni di prevalenza di cui al primo comma, articolo 2513 c.c.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 de c.c., così come stabilisce l'art.111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e succ.modificazioni)

Tuttavia si rappresenta di seguito la percentuale di lavoro dei soci

DESCRIZIONE	Importo totale	Importo dei Soci	Percentuale di prevalenza
Costi per personale	356.245	110.183	30,93%
Totale	356.245	110.183	30,93

CRITERI 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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.

I 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 par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita

utile.

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,

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 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti)

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Partecipazioni immobilizzate

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

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data di acquisto.

1 Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e 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 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

1 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 / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / 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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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 par. 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.

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 con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza,

sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Impegni e garanzie

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015 , le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale sono espresse nella relativa tabella.

La cooperativa è amministrata dal Consiglio di Amministrazione e per i membri che lo compongono non è stato deliberato nessun compenso, pertanto non ci sono debiti verso il C.D.A.

Non ci sono altri impegni se non quelli espressamente indicati nella presente Nota Integrativa

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 23.135 (€ 24.438 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	11.252	11.252
Valore di bilancio	6.452	6.734	11.252	24.438
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	-1.382	79	0	-1.303
Totale variazioni	-1.382	79	0	-1.303
Valore di fine esercizio				
Costo	66.962	26.314	11.252	104.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.892	11.475		73.367
Svalutazioni	0	8.026	0	8.026
Valore di bilancio	5.070	6.813	11.252	23.135

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante ai sensi dell'art.2427 del codice civile:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	856.584	0	856.584	0	856.584
Crediti tributari	132.461	2.372	134.833		134.833
Verso altri	3.334	0	3.334	0	3.334
Totale	992.379	2.372	994.751	0	994.751

	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	892.800	-36.216	856.584	856.584	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.753	100.080	134.833	132.461	2.372	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.225	-62.891	3.334	3.334	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	993.778	973	994.751	992.379	2.372	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	199.041	49.475	248.516
Denaro e altri valori in cassa	4.468	-4.181	287
Totale disponibilità liquide	203.509	45.294	248.803

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 8.610 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.610	-8.610	0
Totale ratei e risconti attivi	8.610	-8.610	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 260.644 (€ 254.188 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	15.237	0	0	0
Riserva legale	58.094	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	180.595	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	180.593	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	264	0	-264	0
Totale Patrimonio netto	254.188	0	-264	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		15.237
Riserva legale	0	80		58.174
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	185		180.780
Varie altre riserve	0	3		1
Totale altre riserve	0	188		180.781
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	6.452	6.452
Totale Patrimonio netto	0	268	6.452	260.644

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		15.237
Riserva legale	0	141		58.094
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	316		180.595
Varie altre riserve	0	-2		-2

Totale altre riserve	0	314		180.593
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	264	264
Totale Patrimonio netto	0	455	264	254.188

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	15.237			0	0	0
Riserva legale	58.174			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	180.780			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	180.781			0	0	0
Totale	254.192			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 93.202 (€ 76.721 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	76.721
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	16.481
Totale variazioni	16.481
Valore di fine esercizio	93.202

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 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 superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	643.175	176.606	819.781	819.781	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	7.066	-2.659	4.407	0	4.407	0
Debiti tributari	16.488	1.359	17.847	17.847	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.627	1.602	20.229	20.229	0	0
Altri debiti	51.570	-991	50.579	50.579	0	0
Totale debiti	736.926	175.917	912.843	908.436	4.407	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	643.175	176.606	819.781
Debiti rappresentati da titoli di credito	7.066	-2.659	4.407
Debiti tributari	16.488	1.359	17.847
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.627	1.602	20.229
Altri debiti	51.570	-991	50.579
Totale	736.926	175.917	912.843

	Totale	
Debiti verso fornitori	819.781	819.781

Debiti rappresentati da titoli di credito	4.407	4.407
Debiti tributari	17.847	17.847
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.229	20.229
Altri debiti	50.579	50.579
Debiti	912.843	912.843

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 162.500 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	162.500	-162.500	0
Totale ratei e risconti passivi	162.500	-162.500	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Educativa territoriale	320.175
	Casa Balena - casa famiglia	159.838
	Prestazioni di servizi	221.074
	Ascolto giovani	25.545
	Progetto superstrada	24.500
	Ricavi CESVI	29.000
	Progetto Batti il cinque	30.441
	Progetto polo territ.per famiglie	203.857
	Progetto WI-U	12.525
	Progetto PONTE	39.960
	ALTRA CASA	6.539
	Ricavi vari	27.360

Total e	1.100.814
----------------	-----------

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	11.840	-10.661	1.179
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	7.841	-7.764	77
Altri ricavi e proventi	95	2.844	2.939
Totale altri	7.936	-4.920	3.016
Totale altri ricavi e proventi	19.776	-15.581	4.195

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 513.832 (€ 393.475 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	3.405	-208	3.197
Energia elettrica	6.511	67	6.578
Acqua	1.188	423	1.611
Spese di manutenzione e riparazione	0	713	713
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	1.608	1.608
Spese telefoniche	3.213	862	4.075
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	464	51	515
Assicurazioni	10.659	7.531	18.190
Spese di rappresentanza	7	11	18
Spese di viaggio e trasferta	29.236	2.763	31.999
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.057	-976	81
Altri	337.735	107.512	445.247
Totale	393.475	120.357	513.832

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 33.956 (€ 34.470 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Affitti e locazioni	29.832	1.373	31.205
Royalties, diritti d'autore e brevetti	922	148	1.070
Altri	3.716	-2.035	1.681
Totale	34.470	-514	33.956

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.408 (€ 15.716 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	645	-645	0
Diritti camerali	161	-161	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	7.933	-6.883	1.050
Altri oneri di gestione	6.977	15.381	22.358
Totale	15.716	7.692	23.408

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
IRES	2.720	0	0	0	
IRAP	4.902	0	0	0	
Totale	7.622	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Vi lavorano circa trenta persone tra manager di impresa sociale, assistenti sociali, sociologi, psicologi, operatori amministrativi, educatori ed animatori, assunti con contratto a tempo indeterminato, contratto a progetto e altre tipologie di contratto atipico.

La cooperativa è socio fondatore del Consorzio di Cooperative Sociali " CO.RE- Cooperazione e

Reciprocità" ed aderisce al " CNCA - Coordinamento Nazionale Comunità di Accoglienza" nonchè alla "Fondazione San Gennaro".

La cooperativa ha aderito a Cooperfidi per avere sostegno e maggiore liquidità:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

INon esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia, come nel resto del mondo, ha avuto ed avrà generalmente notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra cooperativa.

La cooperativa ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:organizzazione dell'attività in misura agile e ridotta.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: acquisto di mascherine, guanti e gel disinfettanti per il personale ubicato nella sede.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio al 31/12/2019, essendosi verificata a partire da febbraio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nel corso della primavera 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Attività di vigilanza ex D.Lgs. n.220 del 2 agosto 2002

Si comunica che l'ultima ispezione, in aderenza ed in conformità alle sopra richiamate disposizioni, ha avuto termine in data 26/09/2019

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di euro 6.452,14 come segue:

3% accantonamento al Fondo mutualistico per la somma di € 194,00

.accantonamento del 30% al fondo di riserva legale per la somma di euro 1.935,64

.accantonamento al fondi di riserva straordinaria per la rimanente soma di euro 4.322,50

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso

articolo

L'organo amministrativo

ANATRELLA VALERIA

DI COSTANZO MRIA ROSARIA

DI COSTANZO ROSA

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Maraniello Rosaria in qualità di professionista incaricato, iscritta all'Albo di Caserta n. A129 del 18/11/1982, ai sensi dell'art. 31, commi 2 quinquies, della legge 340/2000." dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.