

SELVA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA BATTAGLIA, 52 60022 CASTELFIDARDO (AN)
Codice Fiscale	02726330422
Numero Rea	
P.I.	02726330422
Capitale Sociale Euro	3.000
Forma giuridica	(04) Soc.Cooperativa Iscritta
Settore di attività prevalente (ATECO)	(949990) ATTIVITA' DI ALTRE ORGANIZZAZIONI ASSOCI
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	C117904

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	300	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	218	435
II - Immobilizzazioni materiali	641	794
III - Immobilizzazioni finanziarie	25	-
Totale immobilizzazioni (B)	884	1.229
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.448	13.072
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.309	5.296
Totale crediti	7.309	5.830
IV - Disponibilità liquide	41.703	15.700
Totale attivo circolante (C)	56.460	34.602
D) Ratei e risconti	1.005	181
Totale attivo	58.649	36.012
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000	2.000
IV - Riserva legale	4.098	393
VI - Altre riserve	8.636	359
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	12.349
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.531	-
Totale patrimonio netto	29.265	15.101
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.164	1.475
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.732	19.436
Totale debiti	27.732	19.436
E) Ratei e risconti	488	-
Totale passivo	58.649	36.012

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	119.905	67.814
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	7.448	(6.219)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.448	(6.219)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	9.415
altri	1.156	13.466
Totale altri ricavi e proventi	1.156	22.881
Totale valore della produzione	128.509	84.746
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.463	8.928
7) per servizi	28.055	15.272
8) per godimento di beni di terzi	1.498	140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	44.078	34.119
b) oneri sociali	14.803	8.042
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.087	2.169
c) trattamento di fine rapporto	1.264	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.169
e) altri costi	3.823	-
Totale costi per il personale	63.968	44.071
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	372	372
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	218	218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154	154
Totale ammortamenti e svalutazioni	372	372
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.072	613
14) oneri diversi di gestione	2.535	1.754
Totale costi della produzione	113.963	71.409
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.546	13.065
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	269	210
Totale interessi e altri oneri finanziari	269	210
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(267)	(208)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.279	13.021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	748	511
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	748	508
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.531	12.349

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile pari ad euro 13.531 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, non sono necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali.

Attività svolte e criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico (ex art. 2545 c.c.)

La cooperativa si è costituita il 03 ottobre 2016 con atto del notaio Sabatini Stefano di Ancona.

Conformemente alla legge 381/91, il suo scopo è il perseguimento, nell'interesse generale della comunità, della promozione umana e dell'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività d'impresa, finalizzate all'inserimento ed all'integrazione sociale e lavorativa di persone svantaggiate ai sensi degli art. 1 lett. b) e art. 4 della legge 381/91.

In particolare l'attività principale della società si realizza nell'ambito del settore agricolo, così come previsto dall'art. 2135 del Codice Civile, mentre in via secondaria la cooperativa potrà predisporre rendicontazione di progetti, elaborati di documenti o svolgere servizi di segreteria, potrà organizzare incontri informativi, culturali e ricreativi per valorizzare i prodotti, i luoghi e le tradizioni locali.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore, applicando il metodo del costo specifico.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri 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.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società, essendo una cooperativa sociale, gode dell'esenzione dalle imposte dirette a norma dell'art. 11 D.P.R. 601/73, pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

Mutualità prevalente

La cooperativa, operando nel rispetto della mutualità, così come previsto dallo Statuto, esplica la propria attività ai sensi della lettera B) dell'art.1 della legge 381/91 e della legge regionale di applicazione. In tal senso realizza la mutualità procurando ai soci la possibilità di condizioni di lavoro più vantaggiose rispetto a quelle rinvenibili nel mercato.

A tal proposito si evidenzia, sulla base delle scritture contabili, che la cooperativa è a mutualità prevalente, in quanto, nello svolgimento della propria attività, si è avvalsa prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci, così come riportato nel seguente prospetto :

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	435	794	-	1.229
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.088	1.025	25	2.138
Ammortamento dell'esercizio	218	154		372
Totale variazioni	217	641	25	883
Valore di fine esercizio				
Costo	1.088	1.025	25	2.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	871	384		1.255
Valore di bilancio	218	641	25	884

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, di seguito si evidenzia che gli oneri finanziari dell'esercizio non sono stati imputati alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	22.554	27.732

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	4

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

Non vi sono compensi , anticipazioni e crediti concessi ad amministratori ne' impegni assunti per loro conto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile non esistono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tranne la parziale chiusura delle attività per effetto del COVID.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, di seguito si espongono il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

A commento si evidenzia che

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Informazioni relative alle cooperative

Di seguito si espongono le informazioni di pertinenza delle cooperative.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa opera nel rispetto della mutualita' prevalente, cosi' come previsto dallo statuto ed esplica la propria attivita' nei settori indicati dalla lettera B) dell'art. 1 della legge 381/91 e della legge speciale.

La cooperativa e' una cooperativa sociale e quindi ex lege a mutualita' prevalente.

Va comunque evidenziato che la cooperativa si e' avvalsa nello svolgimento della propria attivita' delle prestazioni lavorative dei soci.

Il costo del lavoro dei soci e' superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B9; computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico. Nello specifico, gli importi sono pari rispettivamente a 38312 euro e a 63967 euro, con un rapporto percentuale pari a 59,89%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Gli amministratori ai sensi dell'art. 2528 del Codice Civile illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci: perche' essendo gia' lavoratori della medesima hanno fatto richiesta di entrare a far parte della cooperativa ed il Consiglio ha accettato.

Alla data del 31/12/2018 i soci della Cooperativa erano:

- Schiavoni Ilenia
- Paganucci Rita
- Zagaglia Paola
- Mazzieri Simone
- Zagaglia Elio
- Schiavoni Giancarlo

Nel corso dell'esercizio 2019 la composizione dei soci si e' cosi' modificata: e' uscito il socio Paganucci Rita e sono entrati due nuovi soci nelle persone di :

- Governatori Alessandro
- Menghini Anna.

Pertanto al 31/12/2019 la composizione dei soci della cooperativa risulta la seguente:

Soci lavoratori

- Schiavoni Ilenia
- Zagaglia Paola
- Mazzieri Simone
- Governatori Alessandro
- Menghini Anna

Soci volontari

- Zagaglia Elio
- Schiavoni Giancarlo

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonche' le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonche' con societa' controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' da loro partecipate, e con societa' in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale

obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla poverta' e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

- Comune di Castelfidardo - contributo per inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati per un importo pari ad euro 7.200,00
- Agea – contributi PAC e agricoltura biologica per un importo pari ad euro 27.354,00 di cui euro 7.481,65 relativi all' anno 2017; euro 8.156,75 relativi all'anno 2018 e i restanti euro 11.715,04 relativi all'anno 2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 13.531 in sede di redazione del bilancio come segue:
il 30% a Riserva Legale per un importo pari ad euro 4.059,30; il 3% a fondi mutualistici per un importo pari ad euro 405,93 e la restante parte pari ad euro 9065,77 a riserva straordinaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castelfidardo, data 28/04/2020

Il presidente
Schiavoni Ilenia