

COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	BELLIZZI
Codice Fiscale	05288720658
Numero Rea	434706
P.I.	05288720658
Capitale Sociale Euro	710.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
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	

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.126	8.337
II - Immobilizzazioni materiali	768.934	80.141
III - Immobilizzazioni finanziarie	480.131	480.131
Totale immobilizzazioni (B)	1.257.191	568.609
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	73.050
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	351.774	372.227
Totale crediti	351.774	372.227
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	32.346	41.102
Totale attivo circolante (C)	384.120	486.379
D) RATEI E RISCONTI	0	525
TOTALE ATTIVO	1.641.311	1.055.513

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	710.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.160	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	159.703	156.676
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	21.396	3.158
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	893.259	171.834
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	4.946
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	20.994	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	340.053	734.137
Esigibili oltre l'esercizio successivo	387.005	144.596
Totale debiti	727.058	878.733
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	1.641.311	1.055.513

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	593.532	830.207
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	72.600
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	72.600
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	5.032	4.263
Totale altri ricavi e proventi	5.032	4.263
Totale valore della produzione	598.564	907.070
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.895	41.398
7) per servizi	315.632	813.452
8) per godimento di beni di terzi	500	563
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	105.808	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.248	0
e) Altri costi	1.248	0
Totale costi per il personale	107.056	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.537	13.411
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.388	2.920
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.149	10.491
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.537	13.411
14) Oneri diversi di gestione	6.359	12.801
Totale costi della produzione	546.979	881.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	51.585	25.445
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.315	205
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.315	205
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-12.315	-205
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)	39.270	25.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.874	22.082
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.874	22.082
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	21.396	3.158

**RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON
METODO INDIRETTO)**

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.396	3.158
Imposte sul reddito	17.874	22.082
Interessi passivi/(attivi)	12.315	0
(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	51.585	25.240
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.537	0
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>	15.537	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	67.122	25.240
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	73.050	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	34.023	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	582.414	0
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	525	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	44.701	0
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	734.713	0
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	801.835	25.240
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(12.315)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	16.048	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	3.733	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	805.568	25.240
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		

Di cui non liberamente utilizzabili

0

0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai

sensi dell'art. 2435 bis c.c.**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

OGGETTO DELLA SOCIETA'

La società ha come oggetto la gestione in house dei servizi pubblici locali del Comune di Bellizzi (Sa), allo stato già in essere per i servizi mensa, pulizia immobili, trasporto alunni, efficientamento amministrativo, manutenzione, parcheggi, servizio farmacia comunale, servizio IACP Borgonovo, servizio supporto Centrale Unica di Committenza.

TITOLARITA' DELLA SOCIETA'

La società è controllata al 100% dall'Ente Comune di Bellizzi ed è soggetta ad attività di controllo analogo in house del medesimo Ente.

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 par. 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa. In particolare:

In presenza del presupposto di continuità aziendale, se non ci sono incertezze sottolineare che l'emergenza sanitaria non impatta su tale continuità ma che la gestione dell'emergenza e le difficoltà ad essa correlate, ha provocato inevitabilmente, la riduzione delle unità di forza lavoro dato che alcuni servizi, tra cui la refezione scolastica veniva sospesa, mentre il servizio amministrativo di supporto alla Centrale Unica di Committenza subiva una riduzione del 50%. Oltre a questo, deve essere considerato anche che molte scadenze fiscali sono state modificate, come anche i termini di versamento di alcune imposte. Dunque, i ricavi dell'esercizio sono ridotti del 50% rispetto all'esercizio precedente.

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

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- automezzi 20%
- Fabbricati 0%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. La partecipazione in impresa controllata "BellizziFarm Salute Pubblica srl" scaturisce dagli atti ufficiali costitutivi della medesima e la valutazione iscritta in bilancio è stata oggetto di analisi del fair value.

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.

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.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato nasce dal progetto di fusione per incorporazione della società Cooperazione & Sviluppo.srl, ed è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data del predetto

progetto.

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 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.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. In ottemperanza al principio contabile n.12 con la classificazione dei costi e dei ricavi nel Conto Economico sono stati iscritti nella voce B9 i costi relativi al personale interinale sostenuto nel corso dell'esercizio. Questi rappresentano costi per prestazioni di servizi sostenuti a seguito della fornitura di personale da parte di società interinale Tempor S.p.A.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.257.191 (€ 568.609 nel precedente esercizio).

In data 29 dicembre 2020 il Socio Unico, successivamente alla Delibera di Consiglio Comunale del 21

dicembre 2020 n.30, conferiva sette unità immobiliari siti in Montecorvino Pugliano loc. Bivio Pratole via Pio XI n. 135 per €. 768.934 al fine di raggiungere la migliore soddisfazione dei bisogni della comunità e del territorio a mezzo delle attività e dei servizi resi dalla società partecipata, nonché di individuare una forma di rafforzamento patrimoniale della società che consenta alla stessa di avere sufficienti risorse finanziarie per realizzare progetti di riorganizzazione aziendale che appaiono.

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	480.131	480.131
Valore di bilancio	8.337	80.141	480.131	568.609
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.177	701.942	0	704.119
Ammortamento dell'esercizio	2.388	13.149		15.537
Totale variazioni	-211	688.793	0	688.582
Valore di fine esercizio				
Costo	16.921	807.192	480.131	1.304.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.795	38.233		47.028
Svalutazioni	0	25	0	25
Valore di bilancio	8.126	768.934	480.131	1.257.191

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	372.227	-34.023	338.204	338.204	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	10.702	10.702	10.702	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	2.868	2.868	2.868	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	372.227	-20.453	351.774	351.774	0	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 893.259 (€ 171.834 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	10.000	0	0	700.000
Riserva legale	2.000	0	0	160
Altre riserve				
Riserva straordinaria	156.676	0	0	3.028
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	156.676	0	0	3.028
Utile (perdita) dell'esercizio	3.158	0	-3.158	0
Totale Patrimonio netto	171.834	0	-3.158	703.188

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		710.000
Riserva legale	0	0		2.160
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		159.704
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	-1		159.703
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	21.396	21.396
Totale Patrimonio netto	0	-1	21.396	893.259

	Descrizione	Importo
		-1
Totale		-1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le

	0	0		156.676
	0	0		156.676
	0	0	3.158	3.158
Totale Patrimonio netto	0	0	3.158	171.834

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
Obbligazioni	878.733	-878.733	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	5.391	5.391	8	5.383	0
Debiti verso fornitori	0	582.414	582.414	315.829	266.585	0
Debiti verso imprese controllate	0	63.108	63.108	0	63.108	0
Debiti tributari	0	74.788	74.788	22.859	51.929	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	357	357	357	0	0
Altri debiti	0	1.000	1.000	1.000	0	0

Totale debiti	878.733	-151.675	727.058	340.053	387.005	0
----------------------	---------	----------	---------	---------	---------	---

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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	10.165	0	0	0	
IRAP	7.709	0	0	0	
Totale	17.874	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni con parti correlate

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

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 ter del codice civile.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Descrizione	Destinazione	Utile
Utile d'esercizio		21.396
Riserva Legale 5%	1.070	
Riserva straordinaria	20.326	
Totali	21.396	

L'organo amministrativo

CIRILLO ANTONIO



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.