

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COOPERATIVA SOCIALE C.C.I.L.L.S
Sede: VIA SALTARELLI 102 CESENATICO FC
Capitale sociale: 6.847,98
Capitale sociale interamente versato: no
Codice CCIAA: FC
Partita IVA: 01283220406
Codice fiscale: 01283220406
Numero REA: 186663
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
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: A156392

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 156 | 104 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 13.245 | 28.533 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.151.846 | 2.011.829 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 49.061 | 48.961 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>2.214.152</i> | <i>2.089.323</i> |
| C) Attivo circolante | | |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| I - Rimanenze | 37.524 | 28.606 |
| II - Crediti | 1.441.937 | 2.163.069 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.437.299 | 2.158.536 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.638 | 4.533 |
| IV - Disponibilita' liquide | 139.165 | 96.036 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>1.618.626</i> | <i>2.287.711</i> |
| D) Ratei e risconti | 6.564 | 7.142 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>3.839.498</i> | <i>4.384.280</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 6.848 | 7.965 |
| IV - Riserva legale | 1.431.799 | 1.403.684 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 30.248 | 28.985 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>1.468.895</i> | <i>1.440.634</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | 201.536 | 165.536 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 334.282 | 370.444 |
| D) Debiti | 1.824.660 | 2.397.413 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.234.686 | 1.792.137 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 589.974 | 605.276 |
| E) Ratei e risconti | 10.125 | 10.253 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>3.839.498</i> | <i>4.384.280</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.827.223 | 5.327.241 |
| 2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz. | (588) | 961 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 37.354 | 25.503 |
| altri | 79.297 | 80.177 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>116.651</i> | <i>105.680</i> |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| <i>Totale valore della produzione</i> | 5.943.286 | 5.433.882 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 509.417 | 403.358 |
| 7) per servizi | 678.000 | 610.250 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 471.843 | 468.320 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 2.995.253 | 2.715.411 |
| b) oneri sociali | 573.014 | 522.454 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 362.978 | 303.134 |
| c) trattamento di fine rapporto | 297.692 | 245.469 |
| e) altri costi | 65.286 | 57.665 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | 3.931.245 | 3.540.999 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 161.387 | 140.204 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.021 | 13.656 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 149.366 | 126.548 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | - | 91.347 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | 161.387 | 231.551 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (9.506) | 12.999 |
| 13) altri accantonamenti | 36.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 58.768 | 56.809 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | 5.837.154 | 5.324.286 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 106.132 | 109.596 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 29 | 12 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | 29 | 12 |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | 29 | 12 |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 26.935 | 32.373 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | 26.935 | 32.373 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(26.906)</i> | <i>(32.361)</i> |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 79.226 | 77.235 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 48.978 | 48.250 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>48.978</i> | <i>48.250</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 30.248 | 28.985 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio in utile di euro 30.248,00 rispetto a quello dell'anno precedente pari ad euro 28.895,00.

Le varie attività della cooperativa si sono sviluppate ulteriormente, i cui ricavi complessivi hanno raggiunto 5.827.223,00 euro, 9% in più rispetto all'esercizio precedente.

Il costo del lavoro pari a 3.931.245 euro è aumentato dell'11% rispetto all'anno precedente, ed il suo impatto nei confronti del valore della produzione è del 66%.

L'occupazione si è composta mediamente di 242 lavoratori, 15 in più rispetto all'anno precedente e 83 (cioè il 34%) sono contraddistinti da diverse disabilità.

Abbiamo impiegato inoltre il 37% di manodopera femminile ed il 70% dei lavoratori sono anche soci della Cooperativa.

Il maggior numero di lavoratori hanno una fascia di età compresa fra 40 e 60 anni, attualmente compongono oltre il 72% di tutta la forza lavoro impiegata; riscontriamo inoltre anche nel 2018 il ricevimento di 221 nuove domande di lavoro.

Di seguito riportiamo la situazione della base sociale, prendendo in riferimento tutte le persone che mediamente e su base annua, hanno lavorato nel 2018 nelle nostre varie attività:

| SETTORE | Dipendenti con Invalidità certificata | | Dipendenti | | TOTALE | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | ANNO 2018 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2017 | ANNO 2018 | ANNO 2017 |
| Igiene ambientale | 26 | 28 | 80 | 68 | 106 | 96 |
| Cimiteri | 2 | 1 | 4 | 3 | 6 | 4 |
| Inserimenti attività comunali | 7 | 7 | 0 | 0 | 7 | 7 |
| Laboratori | 30 | 31 | 4 | 4 | 34 | 35 |
| Mense | 6 | 9 | 39 | 34 | 45 | 43 |
| Parcheggi | 1 | 2 | 2 | 2 | 3 | 4 |
| Pulizie | 7 | 6 | 13 | 13 | 20 | 19 |
| Manutenzione verde | 2 | 1 | 5 | 5 | 7 | 6 |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Trasporto scolastico | 0 | 0 | 2 | 3 | 2 | 3 |
| Affissioni | 0 | 0 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| Uffici Amm.vi e Sociale | 2 | 2 | 7 | 6 | 9 | 8 |
| TOTALE | 83 | 87 | 159 | 140 | 242 | 227 |

In riferimento alla composizione del libro soci, al 31/12/2018 risulta essere composto da 263 membri, di cui 133 soci lavoratori e 88 soci lavoratori svantaggiati, 38 soci volontari e 4 soci persone giuridiche.

L'analisi di bilancio mostra quindi a fronte di un aumento del valore dei ricavi, un incremento dell'occupazione, ed un miglioramento degli indicatori economici. Questo grazie anche agli oneri finanziari che si riducono del 17%, effetto della minore esposizione finanziaria.

Nonostante l'aumento dei ricavi, le spese generali si mantengono in linea con i valori dell'esercizio precedente contribuendo al risultato positivo della gestione.

In sede di chiusura di bilancio, si è ritenuto di dover effettuare i seguenti accantonamenti in misura prudenziale:

Aumentato il Fondo Rischi per rinnovi contrattuali di categoria dell'importo di 26.000 euro, ed incrementato il Fondo rischi per cause/vertenze di 10.000 euro.

L'ammontare complessivo di questi fondi per rischi ed oneri a disposizione è pari a 201.536,73 euro, di cui 139.000 euro per rinnovi contrattuali di categoria, 45.158,28 per oneri da cause/vertenze e 17.378,45 per spese legali.

Abbiamo inoltre portato a conto economico alla voce "Costi per il personale - salari e stipendi soci" l'importo di euro 35.000, da destinare come ristorno ai soci lavoratori, così come previsto dal Regolamento interno della Cooperativa approvato dall'assemblea dei soci.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale e finanziaria di bilancio, tutti i principali indicatori continuano ad essere soddisfacenti.

Nell'esercizio in esame abbiamo svolto le seguenti attività:

- Gestione laboratori protetti finalizzati all'inserimento lavorativo;
- Servizi ambientali di spazzamento e raccolta differenziata;
- Servizi di refezione, sporzionamento pasti e pulizie presso mense scolastiche;
- Servizi di pulizie civili ed industriali;
- Custodia Cimiteri e servizi funerari;
- Manutenzione del verde;
- Servizio affissione manifesti;
- Gestione parcheggi estivi;
- Servizio di assistenza al trasporto ai bambini della scuola dell'infanzia;
- Gestione delle attività delle barche tradizionali naviganti e della sorveglianza di tutte le imbarcazioni in acqua del Museo della Marineria di Cesenatico.

I ricavi di tutte queste attività provengono direttamente per il 64% tramite contratti ed assegnazioni dal Consorzio Formula Ambiente, 15% dal Consorzio Sociale Romagnolo, 9% dal Comune di Cesenatico, 2% dall'Unione Rubicone e Mare, 1% da Formula Servizi, 1% da Romagna Banca ed il rimanente 8% da committenti privati.

La Cooperativa nel corso del 2018 ha partecipato a 11 procedure di gara indette da Enti Pubblici, 10 delle quali con risultato positivo:

A questo punto analizziamo sommariamente i risultati delle attività produttive della Cooperativa.

- Le attività con la più alta valenza sociale di questa Cooperativa continuano ad essere quelle effettuate all'interno dei **Laboratori protetti di inserimento lavorativo** presenti all'interno delle sedi di Cesenatico e Bellaria Igea Marina, che impiegano con regolare contratto di lavoro 30 ragazzi diversamente abili, supportati da 3 educatori e una psicologa.

All'interno dei laboratori protetti continua la produzione di strofinacci destinati soprattutto alla grande distribuzione (Coop, Arca, Iper ecc.), la produzione di borse ed articoli di pelletteria oltre ad attività di assemblaggio materiale conto terzi.

Oltre all'attività di produzione strofinacci, vengono svolte anche nuove attività di produzione tessile. In particolare quelle relative alla produzione di borse, borselli e zaini caratterizzati da materiali particolari come carta da parati e tele di ombrelloni riciclate.

Abbiamo partecipando ai bandi per le iniziative in campo sociale indetti dall'Unione Rubicone e Mare di competenza del Comune di Cesenatico ed anche quello dell'Amministrazione Comunale di Bellaria Igea Marina, grazie ai quali abbiamo potuto riottenere importanti contributi per queste attività, che nell'anno 2018 ammontano complessivamente a 90.000 euro.

Grazie al contributo di 163 cittadini, che hanno donato il proprio 5 x mille alla CCILS, abbiamo incassato 3.376 euro interamente impiegati a sostegno di queste attività.

Si è riconfermato il supporto dei volontari dell'Associazione "Amici della C.C.I.L.S." impegnati nella loro attività istituzionale, i quali nel 2018 grazie ai proventi delle manifestazioni culinarie legate alla festa del pesce, hanno destinato l'importante somma di euro 33.000 euro, come liberalità a sostegno ai laboratori protetti.

Questi preziosi aiuti, uniti ai contributi degli Enti pubblici ed ai proventi provenienti da alcune attività della Cooperativa, consentono di dare continuità a queste attività.

La cooperativa continua a collaborare attivamente con tutti gli enti pubblici e privati di riferimento, mettendo a disposizione la propria organizzazione e struttura e favorendo la nascita di nuovi progetti di inserimento lavorativo.

Infatti nel 2018, accanto ai lavoratori dipendenti della Cooperativa, è stato possibile inserire nei laboratori protetti altre 22 persone attraverso percorsi di tirocinio attivati con i Servizi Sanitari del territorio e i Servizi Sociali dei Comuni dell'Unione Rubicone-Mare.

Le finalità generali che questi progetti si prefiggono, oltre alla funzione formativa attraverso il lavoro, sono di socializzazione, integrazione sociale, educativa e terapeutico/riabilitativa orientate all'acquisizione di competenze produttive.

- Le attività più rilevanti del bilancio della Cooperativa sono le **attività di Igiene Ambientale** che incrementano i ricavi dell'14%, questo grazie a nuove assegnazioni di servizi di raccolta differenziata da parte del Consorzio Formula Ambiente e Consorzio Sociale Romagnolo.

Le attività comprendono Spazzamento stradale manuale e meccanizzato, Raccolta differenziata di contenitori stradali e porta a porta, gestione centri di raccolta ed accettazione pesa rifiuti presso gli impianti Herambiente.

Abbiamo iniziato questi servizi nell'anno 2001 prima nel territorio di Cesenatico, successivamente a Bellaria Igea Marina, ora siamo impegnati anche nei territori del Rubicone, Santarcangelo, Cervia e Ravenna.

Le attività apportano il 75% del fatturato complessivo della CCILS, con 4.356.000 euro di ricavi e che hanno creato occupazione nel corso dell'anno mediamente a 106 persone (161.700 ore lavorate, 14.200 in più rispetto all'esercizio precedente).

L'anno 2018 fissava una scadenza importate relativa al bando di gara indetto da ATERSIR per l'affidamento in concessione quindicennale del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti, nel bacino territoriale di Ravenna e Cesena.

In questa gara confluivano anche gran parte dei servizi che attualmente eseguiamo in affidamento dal Consorzio Formula Ambiente a Cesenatico, zona Rubicone e Cervia per un valore di oltre 2.500.000 euro.

Questo bando conteneva requisiti molto rigorosi in merito all'organizzazione tecnica e qualitativa dei partecipanti.

La Cooperativa grazie anche alle certificazioni in possesso è riuscita ad avere i requisiti per poter essere inserita come Consorzata esecutrice del Consorzio Formula Ambiente, mandante in R.T.I assieme a Ciclat ed alla mandataria Hera S.p.A.

All'apertura della gara la nostra compagine è risultata l'unica partecipante al bando di gara e quindi sono in corso le procedure per l'assegnazione.

Questo risultato rappresenta anche per la Cooperativa una grande opportunità di sviluppo per i prossimi 15 anni e di essere partner attivo della prossima evoluzione relativa alla gestione integrata dei rifiuti.

- **Settore Gestione Mense scolastiche:** Ci occupiamo della refezione scolastica comprendendo attività di aiuto cucina, trasporto e sporzionamento pasti.

Abbiamo continuato a gestire con buoni risultati le attività appaltate dal Comune di Cesenatico, che ci siamo aggiudicati nel 2015 in Associazione temporanea d'impresa con la Società Cooperativa CAMST. Questo appalto giunto a scadenza è stato prorogato di un ulteriore anno. Sarà facoltà della stazione appaltante prorogarlo anche per ulteriori 2 anni. I ricavi dell'attività ammontano a 368.000 euro con un aumento del 14%.

Le medesime attività svolte nell'ultimo triennio nel territorio del Rubicone per conto dell'Unione Rubicone e Mare sono giunte a scadenza a maggio 2018 e purtroppo la Cooperativa ha perso la gara svolta in Luglio per l'affidamento delle stesse per altri 2 anni.

Tutto il personale impiegato nei servizi è stato assunto dalla Cooperativa Sociale aggiudicataria, così come previsto dal CCNL di categoria.

Per l'esercizio in esame i ricavi di entrambe le attività hanno sfiorato complessivamente 449.000 euro in linea con l'esercizio precedente e occupando 45 operatrici.

Dobbiamo però considerare che la perdita dell'appalto nel Rubicone ridurrà i ricavi del settore nella gestione relativa all'anno 2019 di 124.000 euro.

- Il **settore Pulizie locali** nell'anno 2018 ha continuato a gestire con buoni riscontri le 2 commesse per i Comuni di Bellaria Igea Marina e Gatteo oltre a vari committenti privati.

Grazie alla collaborazione con il Consorzio Sociale Romagnolo, abbiamo ripartecipato come esecutrici alla gara indetta da Cesenatico Servizi S.r.l. e riottenuto la gestione del servizio di pulizie per il Comune di Cesenatico, con la percentuale di esecuzione pari al 30%. Recentemente abbiamo partecipato al nuovo bando sempre di durata annuale, al quale abbiamo partecipato ancora positivamente con la medesima compagine.

Il fatturato complessivo del settore pulizie dell'anno 2018 ammonta ad euro 325.000 euro (+7%) impiegando 20 operatrici.

- **Servizi di gestione cimiteri, affissione manifesti e manutenzione del verde.**

La gestione dei Cimiteri comprende sia le attività di custodia che le operazioni cimiteriali e funerarie, ed è stata eseguita anche per il 2018 sia nel territorio di Cesenatico, tramite l'aggiudicazione della gara di durata biennale indetta dal Comune e anche a Bellaria e Bordonchio per conto di Anthea Srl.

Ad entrambe le gare la Cooperativa ha partecipato verso la fine dell'anno 2017 come esecutrice del Consorzio Sociale Romagnolo e le cui caratteristiche sono state le seguenti:

Procedura aperta indetta da Anthea S.r.l. per l'affidamento dell'Accordo Quadro finalizzato all'esecuzione del servizio cimiteriale nei territori comunali di Rimini, Bellaria e Santarcangelo di Romagna" per 4 anni.

Per la gestione dei servizi nei territori di Santarcangelo e Rimini l'appalto ha coinvolto anche altre Cooperative socie del C.S.R: (Formica, Coop134, Micromec, oltre alla mandante La Lucentezza)

L'altra gara vinta sempre con il Consorzio è stata quella indetta appunto dal Comune di Cesenatico per l'affidamento della gestione dei cimiteri biennio 2018/2019, che ha assorbito le competenze prima in capo a Cesenatico Servizi S.r.l. e caratterizzata anche da una espansione delle attività di custodia e pulizia.

L'ottenimento di questi importanti risultati permette alla Cooperativa di gestire queste attività in una prospettiva di medio periodo, e ha consentito di effettuare nel corso dell'anno anche alcuni investimenti in attrezzature, resi necessari per migliorare l'efficacia ed efficienza dei servizi.

Le commesse relative invece ai servizi di affissione manifesti e manutenzione del verde sono state eseguite per entrambe le Amministrazioni Comunali di Cesenatico e Bellaria Igea Marina.

Vi comprendono l'attività di affissione manifesti in affidamento diretto dal Comune di Cesenatico, mentre il medesimo servizio per il Comune di Bellaria Igea Marina ed il servizio di manutenzione del verde per conto di Cesenatico Servizi Srl sono stati aggiudicati partecipando alle procedure negoziate tramite il Consorzio Sociale Romagnolo.

- **Nelle attività di gestione e custodia parcheggi estivi** abbiamo organizzando l'apertura di 6 parcheggi a Cesenatico e 2 a Bellaria.

Queste attività sono particolarmente caratterizzate da una forte valenza sociale, perché consentono di occupare (seppur per 3 mesi estivi) persone svantaggiate in un lavoro fisico, che per le sue caratteristiche è sopportabile anche da parte di soggetti che il mercato del lavoro normalmente respinge.

Inoltre consentono di dare una risposta alle esigenze di numerose strutture ricettive alberghiere residenti nei due Comuni.

- **Il servizio di assistenza al trasporto scolastico ai bambini della scuola dell'infanzia, e le attività di assistenza ai bambini pre/post scuola** sono le uniche attività della Cooperativa cosiddette di "tipo A", finalizzate cioè alla gestione dei servizi socio-sanitari, formativi e di educazione permanente.

-Abbiamo eseguito sempre per il Comune di Cesenatico anche la **gestione ed il controllo degli ormeggi nel Museo della Marineria sezione galleggiante e navigante** ed uscite in mare per iniziative culturali, promozionali e istituzionali nell'ambito del circuito delle barche tradizionali della costa romagnola.

Anche i ragazzi che lavorano nei laboratori protetti, sono stati coinvolti in uscite in mare organizzate dal personale impiegato.

- **Qualità dei servizi.**

Il 4 Ottobre 2018 abbiamo ricevuto comunicazione dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato, nella quale dichiara di aver esaminato la nostra domanda per la richiesta di incremento del punteggio relativo al Rating di legalità depositata il 13 settembre; ed in base alle dichiarazioni rese e delle valutazioni effettuate, ha deliberato di attribuire alla Cooperativa il punteggio massimo di tre stelle.

Il C.d.A. del 30 luglio 2018 inoltre, ha approvato l'adeguamento del Modello Organizzativo 231 in relazione alle ultime novità subtrate nella normativa in materia di whistleblowing. In particolare, si sono predisposti canali dedicati che consentono ai soggetti apicali o subordinati della Cooperativa di segnalare condotte illecite rilevanti ex D.Lgs. 231/2001, o eventuali violazioni dello stesso Modello Organizzativo. Tali canali garantiscono la tutela della riservatezza dell'identità del segnalante e prevedono il divieto di ritorsioni o discriminazioni nei suoi confronti.

La Cooperativa da 14 anni continua ad impegnarsi attivamente nella promozione e guida di tutte le attività aventi influenza prima sulla Qualità (ISO 9001:2015), poi sull'Ambiente (ISO 14001:2004) ed ora anche sulla Sicurezza (OHSAS 18001), attraverso appunto il Sistema di Gestione Integrato.

Nel corso dell'anno 2018 abbiamo sostenuto con esito positivo dell'Ente Certificatore Bureau Veritas le seguenti verifiche:

7-8-9 maggio 2018 Verifica di certificazione ambientale e passaggio alla nuova norma ISO 14001:2015;

10-11 maggio 2018 Audit di prima verifica di mantenimento certificazione di qualità ISO 9001;

31 maggio e 1 giugno Audit di seconda verifica di mantenimento certificazione sulla sicurezza OSHAS 18001.

Queste certificazioni sono uno strumento efficace per il continuo miglioramento interno dell'organizzazione, e si sono rilevate anche determinanti, in quanto inserite spesso come requisito per poter partecipare a diverse gare di appalto relative ai servizi eseguiti dalla Cooperativa.

Nella realizzazione di tale Politica, il Consiglio di Amministrazione continua ad impegnarsi per destinare le risorse necessarie, ed il continuo aggiornamento degli strumenti operativi e del personale a tutti i livelli.

Il conseguimento di questi obiettivi ed il mantenimento del sistema integrato è una responsabilità di tutto il personale della Cooperativa e coinvolge quindi ogni funzione aziendale.

Per quanto riguarda la formazione dei nostri Soci e Dipendenti anche nell'anno 2018 abbiamo destinato importanti risorse per il piano di formazione che prevedeva l'organizzazione di 28 corsi che hanno coinvolto 345 persone per un totale di 2.090 ore, sia per la formazione obbligatoria in materia di sicurezza, tramite 7 corsi per 97 lavoratori, ed un totale di 664 ore.

-**Conclusioni**

Il Consiglio di Amministrazione della Cooperativa ritiene che l'obiettivo anche per l'anno 2019 debba essere quello di perseguire gli scopi sociali attraverso il mantenimento delle attività in un'ottica di espansione, il tutto a stretto contatto con i Consorzi di riferimento e continuare il controllo della gestione economico finanziaria delle attività, tramite azioni in rispetto con la mission aziendale.

È indispensabile lavorare per mantenere il sistema integrato certificato e raggiungere gli obiettivi prefissati nel piano di miglioramento.

La formazione dei lavoratori e del CdA dovrà rivestire particolare rilevanza e a cui destinare tutte le risorse necessarie.

Lo scenario generale per l'anno 2019 mostra in previsione la possibilità di sviluppo ed incremento ulteriore delle attività legate ai servizi ambientali. Purtroppo dovremo scontare la riduzione dei ricavi nel settore mense dovuta alla gara non aggiudicata. Si dovranno anche affrontare diverse procedure relative a servizi di pulizia attualmente svolti ed in scadenza, a cui naturalmente bisognerà riservare tutto l'impegno necessario.

In questo ed in altri contesti, continua a rappresentare un valore aggiunto la collaborazione con il Consorzio Formula Ambiente e con il Consorzio Sociale Romagnolo.

Riteniamo che oltre alle commesse derivanti da Enti Pubblici, la Cooperativa debba impegnarsi maggiormente per rilanciare operazioni di marketing anche con i clienti privati, promuovendo progetti sociali in collaborazione con il territorio di appartenenza.

Tornando al bilancio in approvazione, per quanto riguarda l'utile dell'esercizio 2018 pari ad €30.247,73, proponiamo all'Assemblea dei Soci di deliberarne la destinazione nel modo seguente:

€29.340,30 al fondo di riserva legale indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 della Legge n. 904 del 16/12/1977;

Il 3% dell'utile pari ad €907,43 al fondo mutualistico di promozione e sviluppo della cooperazione, di cui all'art. 11 della Legge 31/01/1992 n. 59, tramite il versamento a favore di COOPFOND.

Anche quest'anno l'assemblea dovrà inoltre approvare il ristorno cooperativo di 35.000 euro imputato a bilancio, da ripartire fra i 191 soci lavoratori che hanno operato nell'anno 2018. L'assemblea dei Soci del 21 Marzo 2019 ha approvato infatti un regolamento interno dedicato per l'assegnazione del ristorno in Cooperativa, dove vengono stabiliti i criteri di calcolo e le modalità di assegnazione.

Riteniamo che questa retribuzione aggiuntiva per il Socio Lavoratore sia un gesto importante, in considerazione dell'attività lavorativa e della partecipazione allo scambio mutualistico con la cooperativa.

Concludendo, ringrazio le Amministrazioni Comunali di Cesenatico e Bellaria Igea Marina, il Consorzio Sociale Romagnolo, il Consorzio Formula Ambiente, Legacoop Romagna, tutte le nostre Committenze e quanti ci sono vicini.

Un ringraziamento personale all'Ufficio di Presidenza ed a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Un elogio particolare ancora all'Associazione "Amici della C.C.I.L.S." ed ai Soci Lavoratori, Soci Volontari e Dipendenti che continuano ad operare con dedizione ed impegno.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|--------------------------|
| Manutenzioni Straordinarie | 5 anni in quote costanti |
| Manutenzioni Straordinarie su autocarri oltre 7 anni | 3 anni in quote costanti |
| Programmi computer | 3 anni in quote costanti |
| Licenze autotrasporto c/terzi | 3 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi

I beni immateriali generati interamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi interamente imputabili ai beni stessi..

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Terreni e Fabbricati Bellaria | 3% |
| Terreni e Fabbricati Cesenatico | 3% |
| Fabbricato Capannone Cesenatico | 3% |
| Attrezzatura | 15% |
| Spese Impianto | 20% |
| Automezzi | 20% |
| Automezzi industriali | 10% |
| Macchine mobili per strofinacci | 15% |
| Centro elaborazione dati | 20% |
| Impianti e macchinari specifici | 12% |
| Impianti e macchinari spazzamento | 10% |
| Attrezzature officina | 25% |
| Macchine operatrici industriali | 15% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso..

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento da terreni, si precisa che per l'esercizio corrente, sull'importo dei terreni relativi alle sedi di Cesenatico e Bellaria I.M. e corrispondenti al 30% del valore iniziale dell'acquisto, gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento,

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati:

Non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Operazioni di locazione finanziaria

Si fa presente che la Cooperativa in riferimento all'esercizio 2018 non possiede beni acquistati in locazione finanziaria.

Rimanenze

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

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; gli stessi sono comunque stati capitalizzati entro il limite del valore realizzabile del bene desumibile dall'andamento del mercato.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti cespiti iscritti nell'attivo circolante del bilancio e destinati alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 271.176, 47, di cui euro 82.695,35 per fondo svalutazione crediti fiscale, ed euro 188.481,12 per fondo svalutazione crediti tassato..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Non sono presenti ratei attivi mentre sono stati registrati risconti attivi relativi ad abbonamenti, canoni di noleggio attrezzature ed automezzi, diritti Albo autotrasportatori, Premi relativi a polizze infortuni e fidejussorie.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 165.536 | 201.536 |
| Totale | 165.536 | 201.536 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 370.444 | (36.162) | (36.162) | 334.282 |
| Totale | 370.444 | (36.162) | (36.162) | 334.282 |

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei relativi ad interessi passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 28.390 | 3.644.677 | 43.307 | 3.716.374 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (143) | 1.632.848 | (5.654) | 1.627.051 |
| Valore di bilancio | 28.533 | 2.011.829 | 48.961 | 2.089.323 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 13.245 | 3.777.027 | 49.061 | 3.839.333 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 1.625.181 | - | 1.625.181 |
| Valore di bilancio | 13.245 | 2.151.846 | 49.061 | 2.214.152 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il seguente prospetto non viene compilato in quanto non vi sono beni in locazione finanziaria.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Rimanenze di prodotti, semilavorati e finiti | 4.669 | (588) | 4.081 |
| Rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 23.937 | 9.506 | 33.443 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi:

| | ENTRO 1 ANNO | DA 2 A 5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | TOTALE |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| CREDITI | 1.437.299,13 | 4.637,95 | - | 1.441.937,08 |

Si specificano quindi i crediti così suddivisi anche in rapporto all'esercizio precedente:

| DETTAGLIO CREDITI | Es. 2017 | Es. 2018 | Variazione % |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Crediti esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| CLIENTI | 2.189.804,95 | 1.458.566,48 | -33% |
| CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE | 79.782,60 | 104.302,55 | 31% |
| CLIENTI PER NOTA DI ACCREDITO DA EMETT. | -4.800,00 | -13104,71 | 173% |
| EFFETTI ALL'INCASSO | 20.073,01 | 10.086,62 | -50% |
| I.N.P.S. - INAIL | 8.061,89 | 13.665,68 | 70% |
| IVA A CREDITO | 20.025,72 | 21.951,49 | 10% |
| ERARIO C/IRES | 2.620 | 1.452 | -45% |
| ERARIO C/RIMBORSO ACCISE SU CARBURANTI | 14.679,95 | 18.240,43 | 24% |
| ERARIO PER IRES SU RITENUTA 4% | 305,05 | 65,53 | -78% |
| UNIONE RUBICONE E MARE X CONTRIBUTI | 42.076,95 | 38.900,00 | -8% |
| COMUNE DI BELLARIA X CONTRIBUTI | 56.172,00 | 51.500,00 | -8% |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| CONTRIBUTO C/INTERESSI "LEGGE SABATINI" | 1.049,56 | 2.099,12 | 100% |
| ANTICIPI A FORNITORI | 33,00 | 73,00 | 121% |
| SOCI LAVORATORI PER PRESTITI INFRUTTIFERI | | 404,00 | |
| CREDITI DIVERSI | 2.000 | 273,41 | -86% |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FISCALE | -84.867,35 | -82.695,35 | -3% |
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO | -188.481,12 | -188.481,12 | 0% |
| TOTALE | 2.158.536,21 | 1.437.299,13 | -33% |
| | | | |
| Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| CREDITI IN SOFFERENZA VS. CLIENTI | 4.532,95 | 4.637,95 | 2% |
| | | | |
| TOTALE CREDITI | 2.163.069,16 | 1.441.937,08 | -33% |

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 7.965 | - | (1.117) | - | 6.848 |
| Riserva legale | 1.403.684 | 28.115 | - | - | 1.431.799 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 28.985 | (28.985) | - | 30.248 | 30.248 |
| Totale | 1.440.634 | (870) | (1.117) | 30.248 | 1.468.895 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------------------|
| Capitale | 6.848 | Capitale | B |
| Riserva legale | 1.431.799 | Capitale | B |
| Totale | 1.438.647 | | |
| Quota non distribuibile | | | |
| Residua quota distribuibile | | | |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Di seguito si riporta una suddivisione dei debiti iscritti in bilancio a seconda della loro durata, così come richiesto dall'art.2427 numero 6 del Codice Civile:

| | ENTRO 1 ANNO | DA 2 A 5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | TOTALE |
|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <i>DEBITI</i> | 1.234.686,47 | 472.105,78 | 117.868,19 | 1.824.660,44 |

Si specificano quindi i debiti così suddivisi anche in rapporto all'esercizio precedente:

| DETTAGLIO DEBITI | Es. 2017 | Es. 2018 | Variazione % |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| Debiti esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| FORNITORI | 554.376,95 | 500.028,36 | -10% |
| FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE | 17.419,36 | 66.714,06 | 283% |
| DEBITI VS. COLLABORATORI | | 495,96 | |
| MUTUI E PRESTITI | 133.056,01 | 152.053,89 | 14% |
| IRPEF DIPENDENTI | 50.062,81 | 43.710,03 | -13% |
| IRPEF PER RITENUTA D'ACCONTO 20% | 1.700,00 | 1.881,50 | 11% |
| IRAP C/ERARIO | 14.669,00 | 4.265,00 | -63% |
| ENTI PUBBLICI PER TASSE | 1.015,00 | | -100% |
| I.N.P.S. | 80.969,00 | 93.767,00 | 16% |
| I.N.A.I.L. | 2.622,11 | 10.252,68 | 291% |
| OPERAI C/SALARI | 202.805,39 | 187.502,55 | -8% |
| SOCI LAVORATORI C/RISTORNI | 35.000,00 | 35.000,00 | 0% |
| TRATTENUTE FISSE SU RETRIBUZIONI | 3.267,68 | 4.981,47 | 52% |
| COMPENSO O.d.V – REVISORE CONTABILE | 3.564,00 | 2.714,00 | -24% |
| ORGANIZZAZIONI SINDACALI | 4.838,67 | 5.198,67 | 7% |
| ASSOCIAZIONE NAZ.LE MUTILATI INVALIDI CIVILI | 413,92 | 394,02 | -5% |
| ASSICURAZIONI | 8.237,81 | 10.799,00 | 31% |
| FERIE NON GODUTE | 99.364,05 | 102.285,48 | 3% |
| DEBITI VS. FONDI APERTI TFR SOCI | 7.454,41 | 8.534,31 | 14% |
| DEBITI VS.BANCHE (FIDI/SBF) | 1.437,80 | | -100% |
| DEBITI VS.BANCHE (CASTELLETTI ANTICIPO FATTURE) | 520.129,82 | | -100% |
| DEBITI VS.BANCHE (INTERESSI PASS.NON LIQUIDATI) | 1.683,52 | 582,61 | -65% |
| BANCA PROSSIMA (FIDO X ANTICIPI CONTRIBUTI) | 47.500,00 | | -100% |
| DEBITI DIVERSI | 550,00 | 3.525,88 | 541% |
| TOTALI | 1.792.137,31 | 1.234.686,47 | -33% |
| | | | |
| Debiti esigibili oltre l'esercizio succ.(da 2 a 5 anni) | | | |
| MUTUI E PRESTITI | 436.536,18 | 470.132,12 | 8% |
| EX SOCI PER QUOTE DA RIMBORSARE | 570,38 | 1.973,66 | 246% |
| TOTALI | 437.106,56 | 472.105,78 | 8% |
| | | | |
| Debiti esigibili oltre i 5 anni | | | |

| | | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| MUTUI E PRESTITI | 168.169,59 | 117.868,19 | -30% |
| | | | |
| TOTALE DEBITI | 2.397.413,46 | 1.824.660,44 | -24% |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

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

| Descrizione | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------|------------------------------|---|--|-----------|
| DEBITI | 358.113 | 358.113 | 1.466.547 | 1.824.660 |

Commento

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che all'atto dell'erogazione il mutuo contratto con la Cassa di Risparmio di Cesena di euro 750.000, è stato erogato con una garanzia ipotecaria sul fabbricato sito in Via Saltarelli, 102 per l'importo di euro 1.125.000 che si estinguerà il 18/01/2026 e le rate sono tutte regolarmente pagate alla data del bilancio.

Come pure per l'immobile sito in Via del Lavoro 6/E a Bellaria Igea Marina, grava un'altra ipoteca di euro 415.000 relativa al mutuo di euro 207.000 erogato da Romagna Banca e che si estinguerà il 23/01/2019, le cui rate sono sin d'ora anch'esse regolarmente pagate.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della

definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Numero medio | 16 | 225 | 1 | 242 |

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente è illustrata nella tabella riportata nella parte iniziale della presente nota integrativa

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Sindaci |
|----------|----------------|
| Compensi | 1.664 |

Commento

Risulta corrisposto al revisore legale dei conti un compenso di €1.664,00, mentre per gli amministratori non è previsto alcun compenso.

È in essere anche l'organo O.D.V. ed è stato corrisposto un compenso di €2.350,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Introduzione**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|--|---------|
| Impegni | - |
| di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili | - |
| di cui nei confronti di imprese controllate | - |
| di cui nei confronti di imprese collegate | - |
| di cui nei confronti di imprese controllanti | - |
| di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - |
| Garanzie | 179.249 |
| di cui reali | - |

Commento

| Dettaglio garanzie prestate a terzi: | Totale: |
|---|----------------|
| Fidejussione emessa da RomagnaBanca Credito Cooperativo, a favore di Comer Bellaria S.R.L. a garanzia del contratto di locazione dell'immobile sito in Via Fornace a Bellaria (RN) valida fino al 31/07/2020 | 25.000,00 |
| Fidejussione emessa da Italiana Assicurazioni a favore del Comune di Cesenatico a garanzia dell'adempimento in riferimento al permesso di costruire n.15 – Formazione piazzale sosta automezzi e valida fino al 17/12/2019 | 14.054,40 |
| Fidejussione emessa da Sace BT S.p.A. a favore del Ministero dell'Ambiente per l'iscrizione all'albo delle imprese per gestione rifiuti alla categoria 1, classe D valida sino al 07/04/2022 | 51.645,69 |
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Cesenatico a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi al servizio di sporzionamento e rigoverno Scuole per anni 1 valida sino al 21/11/2019 | 18.013,92 |
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Cesenatico a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi al servizio di Affissioni per anni 1 valida sino al 31/12/2018 | 46.000 |

| | |
|--|-------------------|
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Gatteo a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi al servizio di Pulizie locali edifici Comunali periodo 2016/2018 valida sino al 31/12/18 | 5.796,38 |
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Bellaria a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi al servizio triennale di Pulizie locali edifici Comunali valida sino al 31/12/19 | 10.988,25 |
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Bellaria a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi alla concessione del parcheggio comunale di Via Properzio valida sino al 30/06/2020 | 5.500,00 |
| Fidejussione emessa da Italiana assicurazioni a favore di Comune di Cesenatico a titolo di cauzione definitiva per gli obblighi contrattuali relativi al servizio di assistenza al trasporto scolastico, valida sino al 31/08/2019 | 2.250,00 |
| TOTALE GARANZIE PRESTATE A TERZI | 179.248,64 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

| Conto economico | Importo in bilancio | di cui verso soci | % riferibile ai soci | Condizioni di prevalenza |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.827.223 | - | - | |
| B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci | 509.417 | - | - | |
| B.7- Costi per servizi | 678.000 | - | - | |
| B.9- Costi per il personale | 3.931.245 | 2.738.429 | 69,66 | SI |

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

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

Informazioni art. 1, c.125-129 della legge 4 agosto 2017, n. 124 (Obblighi di trasparenza e pubblicità)

Come previsto dalla Legge sulla concorrenza si elencano le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno 2018 secondo il principio di cassa e superiori a 10.000 euro:

| Id Pubblica Amministrazione o Stazione appaltante | Causale, Descrizione sovvenzione, contributo, beneficio o incarico | Importo incassato nell'anno 2018 |
|--|--|---|
| ANTHEA SRL - C.F: 03730240409 | SERVIZIO DI PULIZIA AREE VERDI COMUNE DI BELLARIA IGEA MARINA 2018 CIG: Z82219F1A2 | 441.150,02 |
| COMUNE DI BELLARIA IGEA MARINA- C.F: 00250950409 | SERVIZIO TRIENNALE DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI CIG: 6664761EC0 | 30.195,22 |
| COMUNE DI BELLARIA IGEA MARINA- C.F: 00250950409 | GESTIONE E CUSTODIA ESTIVA PARCHEGGIO PROPERZIO | 34.689,37 |
| COMUNE DI BELLARIA IGEA MARINA- C.F: 00250950409 | CONTRIBUTO PER PROGETTI SOCIALI DI INSERIMENTO LAVORATIVO E PROGETTO RELATIVO AI LABORATORI PROTETTI DI BELLARIA IGEA MARINA ANNO 2017 D.G.C. 37/2017 | 54.000,00 |
| COMUNE DI CESENATICO- C.F: 00220600407 | SERVIZIO AFFISSIONI PUBBLICHE CIG: 7757323971 | 42.881,63 |
| COMUNE DI CESENATICO- C.F: 00220600407 | SERVIZIO DI PREPARAZIONE E PORZIONAMENTO PASTI, RIGOVERNO REFEZIONE PER NIDO D'INFANZIA, SCUOLE DELL'INFANZIA, SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1° GRADO E DI TRASPORTO PASTI DAI CENTRI DI COTTURA ALLE MENSE SCOLASTICHE DEL COMUNE DI CESENATICO CIG: 6340275073 | 326.788,00 |
| COMUNE DI CESENATICO- C.F: | ASSISTENZA AL TRASPORTO AI BAMBINI DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA. CIG:6762666885 | 30.345,27 |
| COMUNE DI CESENATICO | SERVIZIO DI GESTIONE DELLE BARCHE NAVIGANTI DEL MUSEO DELLA MARINERIA CIG: 71269533AB | 52.479,03 |
| COMUNE DI CESENATICO | SERVIZIO ATTIVITA' ACCESSORIE SCOLASTICHE PRE E POST SCUOLA CIG: ZDF2504010 | 12.882,07 |
| COMUNE DI GATTEO / UNIONE RUBICONE E MARE | PULIZIE DI UFFICI ED EDIFICI DI PROPRIETA' E PERTINENZA DEL COMUNE DI GATTEO (FC) CIG: Z7C26D3FF6 | 40.778,65 |
| UNIONE RUBICONE E MARE | SERVIZIO DI SPORZIONAMENTO E RIGOVERNO REFEZIONE PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA, LE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1° GRADO DELL'UNIONE RUBICONE E MARE CIG: 631804038B | 91.632,74 |
| UNIONE RUBICONE E MARE | CONTRIBUTO PER ATTIVITA' DI TUTORAGGIO E AFFIANCAMENTO DURANTE ATTIVITA' LAVORATIVA DI PERSONE DISABILI E/O SOCIALMENTE SVANTAGGIATE CIG: 7151509BE9 | 51.696,79 |

| | | |
|------------------------|--|-------------------|
| UNIONE RUBICONE E MARE | CONTRIBUTO PER ATTIVITA' LABORATORI PROTETTI DI CESENATICO | 38.000,00 |
| | TOTALE | 806.368,77 |

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Commento

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare, ai sensi dell'art. 2528 del c.c. comma 5, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio nei rapporti con gli aspiranti soci:

Secondo quanto previsto dall'art.7 dello Statuto sociale chi intende essere ammesso come socio cooperatore deve presentare al Consiglio di Amministrazione domanda scritta che contenga:

- a) l'indicazione del nome, cognome, codice fiscale, residenza e data di nascita;
- b) l'indicazione dell'effettiva attività di lavoro svolta, della eventuale capacità professionale maturata nei settori di attività della cooperativa, delle specifiche competenze possedute, nonché del tipo e delle condizioni dell'ulteriore rapporto di lavoro da instaurare, anche attraverso novazione, o da proseguire con la Cooperativa, nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari;
- c) una dichiarazione dalla quale risulti se è stato o meno condannato con sentenza penale irrevocabile per reati la cui gravità non permetta l'instaurazione del rapporto sociale, nonché la dichiarazione dell'esistenza o meno di esercizio in proprio di attività identiche o affini con quelle esercitate dalla cooperativa come specificato all'art. 5.
- d) l'ammontare delle azioni che si propone di sottoscrivere, nella misura non inferiore ai limiti minimi di legge, oltre all'eventuale sovrapprezzo deliberato dall'assemblea su proposta del Consiglio di Amministrazione;
- e) la dichiarazione di attenersi al presente Statuto, ai Regolamenti, dei quali dichiara di aver preso visione, ed alle deliberazioni legalmente adottate dagli organi sociali;
- f) la dichiarazione di accettazione della clausola compromissoria di cui agli articoli 47 e 48 del presente Statuto.

Nella domanda di ammissione presentata da persone giuridiche devono essere riportati, in sostituzione dei dati elencati nella lettera a) del comma 1, la denominazione, la sede legale, l'oggetto sociale, il cognome e nome delle persone che ne hanno la rappresentanza legale ed il codice fiscale ed allegata copia dell'atto costitutivo e dello statuto vigente, nonché l'estratto della deliberazione di adesione alla Cooperativa assunta dall'organo statutariamente competente, contenente la dichiarazione di conoscenza ed integrale accettazione dello Statuto e dei Regolamenti della Cooperativa.

Tutti gli atti e i documenti da allegare devono essere dichiarati conformi all'originale dal Presidente.

Il Consiglio d'Amministrazione, accertata l'esistenza dei requisiti e delle condizioni di cui all'art. 6 e l'inesistenza delle cause di incompatibilità ivi indicate, delibera sulla domanda assegnando il socio alla categoria ordinaria dei soci lavoratori ovvero a quella speciale dei soci lavoratori in formazione o in inserimento prevista dal successivo art. 10 dello statuto, e stabilisce le modalità e i termini per il versamento del capitale sociale, nonché il tipo dell'ulteriore rapporto di lavoro che sarà instaurato, all'atto dell'ammissione o successivamente, con la cooperativa.

La delibera di ammissione deve essere comunicata all'interessato e annotata a cura degli amministratori sul libro dei soci.

A seguito della delibera di ammissione del nuovo socio, nella quale si stabilisce il tipo di rapporto di lavoro che sarà instaurato con la cooperativa, il socio stesso aderisce, sottoscrivendo apposito contratto, alla disciplina contenuta nel regolamento di cui all'art. 19.

In caso di rigetto della domanda di ammissione, il Consiglio di Amministrazione deve motivare entro 60 giorni la relativa delibera e comunicarla all'interessato. In tal caso l'aspirante socio può, entro sessanta giorni dalla comunicazione, chiedere che sulla domanda di ammissione si pronunci l'Assemblea dei soci in occasione della sua prima successiva convocazione. In caso di deliberazione difforme da quella del Consiglio di Amministrazione, quest'ultimo è tenuto a recepire quanto stabilito dall'Assemblea con deliberazione da assumersi entro 30 giorni dalla data dell'Assemblea stessa.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Commento

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. Per la realizzazione dello scopo mutualistico si specifica che per quanto previsto dall'art. 2 della legge n. 59/92, il Consiglio di Amministrazione indica i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi sociali in conformità con il carattere cooperativo della società.

Gli scopi statuari caratteristici risultati dagli artt. 3 e 4 dello Statuto Sociale, consistono nella promozione ed inserimento nella vita attiva di persone con handicap fisici o psichici, attraverso lo svolgimento di attività lavorative, come pure previsto dall'art. 4 della legge 381 del 08/11/1991.

Tale obiettivo viene perseguito tramite la gestione in forma associativa della Cooperativa, alla quale le persone svantaggiate prestano la loro attività di lavoro, e ottengono nel contempo continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali, nel rispetto delle norme regolamentari e del contratto di lavoro.

La Cooperativa è iscritta al n° 305 dell'Albo Regionale cooperative sociali, al n° 403 del Registro Prefettizio Sezione Produzione Lavoro, al n° 27 del Registro Prefettizio Cooperative Sociali, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile, ed al n°A156392 dell'albo società cooperative, sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui agli art. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies, comma 1, disp.att. c.c., categoria cooperative sociali.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro come indicato nel punto B-9 del bilancio CEE;

Nell'anno 2017 il costo complessivo per il personale ammonta ad € 3.541.001,55; di cui costo per il personale soci € 2.458.280,64 corrispondente all'incidenza percentuale del 69,42% Il valore è comprensivo anche dell'importo di 35.000 euro destinato come ristorno ai soci lavoratori

Nell'anno 2018 il costo complessivo per il personale ammonta ad € 3.931.246,06; di cui costo per il personale soci € 2.738.429,88 corrispondente all'incidenza percentuale del 69,66% Il valore è comprensivo anche nell'anno 2018 dell'importo di 35.000 euro destinato come ristorno ai soci lavoratori.

Di seguito un dettaglio del costo del lavoro e delle ore lavorate nell'anno 2018:

| DIPENDENTI | SOCI | SOCI DIVERSAMENTE .ABILI | NON SOCI | NON SOCI DIVERSAM. ABILI | TOTALE |
|--------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
| ORE LAVORATE | 125.652 | 67.992 | 68.401 | 11.127 | 273.172 |
| COSTO DEL LAVORO € | 2.011.586 | 726.844 | 1.054.725 | 138.091 | 3.931.246 |

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

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

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

La Cooperativa di produzione e lavoro contabilizza il ristorno quale componente di costo con appostazione nel conto economico.

Nella voce B9 del conto economico è inclusa la somma che il consiglio di amministrazione ha stanziato per l'attribuzione ai soci del ristorno per l'esercizio 2018, stanti gli incrementi di produttività conseguita

La determinazione dell'importo di cui sopra è avvenuta, in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare entro il limite dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e ad essi attribuibile ai sensi del Decreto del Ministro delle Attività Produttive del 6 dicembre 2004 recante "Revisione alle società cooperative e loro Consorzi" nel rispetto dell'art.3, comma 2, lettera b) della L.142/2001, come segue:

Utile d'esercizio euro 30.248

Più: ammontare ristorno euro 35.000

Avanzo della gestione euro 65.248

Percentuale di prevalenza 69%

Gli amministratori, dopo avere così quantificato la proposta di ristorno ai soci per l'esercizio 2018 propongono l'erogazione di euro 35.000 attraverso integrazione delle retribuzioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 29.340,30 alla riserva legale;
- euro 907,43 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cesenatico, 29/03/2019

Scano Remo