

Solidaria Società Cooperativa Sociale ONLUS

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	PALERMO
Codice Fiscale	05107940826
Numero Rea	PALERMO235635
P.I.	05107940826
Capitale Sociale Euro	240,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
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	A130961

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.000	2.000
II - Immobilizzazioni materiali	18.072	10.977
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	20.072	12.977
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	51.739	58.789
Totale crediti	51.739	58.789
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288	288
IV - Disponibilità liquide	4.419	-536
Totale attivo circolante (C)	56.446	58.541
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	76.518	71.518

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	240	390
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.500	1.500
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	48.165	57.229
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	24.022	-9.066
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	73.927	50.053
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.591	15.924
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.541
Totale debiti	2.591	21.465
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	76.518	71.518

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.576	27.263
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	6.286
Altri	69.856	24.364
Totale altri ricavi e proventi	69.856	30.650
Totale valore della produzione	86.432	57.913
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.264	7.572
7) per servizi	42.207	40.895
8) per godimento di beni di terzi	5.529	8.936
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.138	0
b) oneri sociali	368	0
Totale costi per il personale	1.506	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	6.748
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	3.611
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	3.137
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	6.748
14) Oneri diversi di gestione	7.120	1.937
Totale costi della produzione	60.626	66.088

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	25.806	-8.175
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	526	891
Totale interessi e altri oneri finanziari	526	891
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-526	-891
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)	25.280	-9.066
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.258	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.258	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	24.022	-9.066

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

PREMESSA

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

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

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

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata come previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono pari a zero.

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.

Per quanto concerne i crediti verso clienti, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione come da verbale redatto in data 19/06/2020 relativo all'approvazione della bozza di bilancio al 31/12/2019, la registrazione relativa alla perdita su crediti per un importo di € 3.752,41 in quanto trattasi di crediti ormai inesigibili. Qui di seguito vengono elencati i crediti sopra descritti :

- € 165,21 Istituto d'Istruzione Sup. Galvani;
- € 207,40 Agrobiologica Cirrincione
- € 207,40 Azienda Agricola Fastuchera
- € 402,60 Cartillone Nunzio
- € 98,80 A.P.S. Terre di Kore
- € 61,00 G.A.L. Elimos Società Consortile
- € 610,00 Altra Economia - Società Cooperativa
- € 1.000,00 Gruppo di Azione Costiera Golfo di Termi
- € 1.000,00 Ass.ne G.A.C. dei Due Mari.

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

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono pari a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 20.072 (€ 12.977 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	26.871	0	28.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	15.894		15.894
Valore di bilancio	2.000	10.977	0	12.977
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	7.095	0	7.095
Totale variazioni	0	7.095	0	7.095
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	33.966	0	35.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	15.894		15.894
Valore di bilancio	2.000	18.072	0	20.072

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.000 (€ 2.000 nel precedente esercizio).

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.200	-2.200	3.000	2.000
Valore di bilancio	1.200	-2.200	3.000	2.000
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	3.000	-3.000	0
Totale variazioni	0	3.000	-3.000	0
Valore di fine esercizio				
Costo	1.200	800	0	2.000
Valore di bilancio	1.200	800	0	2.000

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.072 (€ 10.977 nel precedente esercizio).

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.037	7.565	18.269	26.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.004	4.170	10.720	15.894
Valore di bilancio	33	3.395	7.549	10.977
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	0	7.095	7.095
Totale variazioni	0	0	7.095	7.095
Valore di fine esercizio				
Costo	1.037	7.565	25.364	33.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.004	4.170	10.720	15.894
Valore di bilancio	33	3.395	14.644	18.072

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 51.739 (€ 58.789 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	366	0	366	0	366
Crediti tributari	50.373	0	50.373		50.373
Verso altri	1.000	0	1.000	0	1.000
Totale	51.739	0	51.739	0	51.739

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	6.236	-5.870	366	366	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.553	5.820	50.373	50.373	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.000	-7.000	1.000	1.000	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	58.789	-7.050	51.739	51.739	0	0

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 288 (€ 288 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	288	0	288
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	288	0	288

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.419 (€ -536 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-4.389	6.437	2.048
Denaro e altri valori in cassa	3.853	-1.482	2.371
Totale disponibilità liquide	-536	4.955	4.419

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 73.927 (€ 50.053 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' e, come da verbale del Consiglio di Amministrazione redatto in data 19/06/2020 per l'approvazione della bozza di bilancio al 31/12/2019, è stata eseguita la registrazione a copertura della perdita dell'anno precedente con la riserva straordinaria, come di seguito riportato :

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	390	0	0	0
Riserva legale	1.500	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	57.230	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	57.229	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-9.066	0	9.066	0
Totale Patrimonio netto	50.053	0	9.066	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-150		240
Riserva legale	0	0		1.500
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-9.066		48.164
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	-9.064		48.165
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	24.022	24.022
Totale Patrimonio netto	0	-9.214	24.022	73.927

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	390	0	0	0
Riserva legale	1.500	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	63.451	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	63.452	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.222	0	6.222	0
Totale Patrimonio netto	59.120	0	6.222	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		390
Riserva legale	0	0		1.500
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-6.221		57.230
Varie altre riserve	0	-2		-1
Totale altre riserve	0	-6.223		57.229
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-9.066	-9.066
Totale Patrimonio netto	0	-6.223	-9.066	50.053

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	240			0	0	0
Riserva legale	1.500			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	48.164			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	48.165			0	0	0
Totale	49.905			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	16.000	-16.000	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	5.541	-5.541	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	77	1.442	1.519	1.519	0	0
Debiti tributari	-153	1.225	1.072	1.072	0	0
Totale debiti	21.465	-18.874	2.591	2.591	0	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Viene esposta nei seguenti prospetti la specifica degli altri ricavi e proventi.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	6.286	-6.286	0
Altri			
Rimborsi spese	163	-163	0
Altri ricavi e proventi	24.201	45.655	69.856
Totale altri	24.364	45.492	69.856
Totale altri ricavi e proventi	30.650	39.206	69.856

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	1.258	0	0	0	
Totale	1.258	0	0	0	0

La cooperativa, a mutualità prevalente, è una cooperativa sociale ai sensi della legge 381/91 e pertanto è esente dall'imposta IRAP art.7 comma 5 L.R. 2 del 26 marzo 2002.

ALTRE INFORMAZIONI

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:

- riportato a nuovo.

L'organo amministrativo

Cernigliaro Salvatore

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Cernigliaro Salvatore, nella qualità di amministratore della solidaria società cooperativa sociale onlus, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il raffronto tra il presente documento e l'originale è stato effettuato con esito positivo ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.