

# COOP4ART CONSORZIO DI COOP. SOCIALI SOC. COOP. SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PROV. BOTTEGHELLE DI PORTICI 139 - 80147 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	08975381214
Numero Rea	NA 000000999059
P.I.	08975381214
Capitale Sociale Euro	15.000
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C127566

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.667	6.667
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.234	13.751
II - Immobilizzazioni materiali	317	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.551</b>	<b>13.751</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	74.849	59.089
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.376	33.086
<b>Totale crediti</b>	<b>186.376</b>	<b>33.086</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	590	590
IV - Disponibilità liquide	38.124	18.923
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>299.939</b>	<b>111.688</b>
D) Ratei e risconti	3.141	94
<b>Totale attivo</b>	<b>319.298</b>	<b>132.200</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	17.500
IV - Riserva legale	6.369	288
VI - Altre riserve	8.642	644
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.180	11.936
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>50.191</b>	<b>30.368</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.796	2.018
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.311	29.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	70.000
<b>Totale debiti</b>	<b>265.311</b>	<b>99.814</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>319.298</b>	<b>132.200</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	482.120	140.312
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	11.968	47.750
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.968	47.750
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	4.600
altri	38	78
Totale altri ricavi e proventi	38	4.678
Totale valore della produzione	494.126	192.740
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.847	1.882
7) per servizi	366.891	132.188
8) per godimento di beni di terzi	42.565	1.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.375	37.896
b) oneri sociali	10.006	10.489
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.734	2.418
c) trattamento di fine rapporto	2.734	2.418
Totale costi per il personale	51.115	50.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.543	3.517
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.517	3.517
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.543	3.517
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.792)	(11.339)
14) oneri diversi di gestione	1.403	1.287
Totale costi della produzione	465.572	179.612
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.554	13.128
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.328	1.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.328	1.100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.325)	(1.097)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.229	12.031
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.049	95
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.049	95
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.180	11.936

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci cooperatori,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- il consorzio non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Il Consorzio non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

Signori Soci, di seguito, si dà illustrazione del Bilancio di esercizio del Consorzio di cooperative sociali Coop4art, chiuso il 31/12/2020, che è accompagnato dalla nota integrativa, la quale dà chiarimenti nel dettaglio delle singole attività e fornisce i criteri per la valutazione del bilancio.

In questa sede ci limitiamo, come di consueto, ad alcune ulteriori riflessioni che emergono da un approfondimento di alcuni dati all'esame, i quali possono orientare in modo significativo, le scelte imprenditoriali future.

Com'è ben noto il Consorzio di cooperative sociali "Coop4Art" si è costituito a Napoli mediante atto pubblico del 19/06/2018, rogante Maria Rosaria Santucci, per volontà di quattro enti che da tempo operano a vario titolo in ambito culturale, edile e sanitario, nel tentativo di dar vita ad un valido organismo infra-strutturato che possa contribuire alla rinascita e allo sviluppo della città di Napoli, nella convinzione che questa debba essere ricostruita e restaurata nello spirito ma anche nelle cose.

Il consorzio nasce, come evoluzione naturale, all'interno di quello che è definito dai media, il modello Sanità, confluito nell'esperienza della Fondazione di comunità San Gennaro. Ritemprare un quartiere ha significato realizzare un lungo lavoro di restauro e/o di ripristino delle infrastrutture, dei servizi, degli edifici ma soprattutto del patrimonio culturale. E' un percorso utile a creare coesione sociale e ridare ai nostri luoghi maggiore dignità e bellezza. Lo scopo del consorzio è chiaro: affiancare la rigenerazione degli spazi ad interventi di natura culturale, sociale ed economica, dove si punta al recupero, anche creativo, di tutti

quegli spazi sottoutilizzati, al fine di creare nuovi luoghi di aggregazione. Non di meno tale obiettivo favorisce la riattivazione di molti settori produttivi (edilizia, restauro, turismo etc.) creando nuovo lavoro. Una città dotata di attrattori e servizi è più seducente non solo per i turisti ma anche per gli stessi cittadini, che trovano più facilmente occupazione, garantendo legalità. In tale ottica divengono chiari, gli ambiti di intervento del consorzio: il restauro e la manutenzione degli immobili e scavi archeologici sottoposti a tutela ai sensi del D. Lgs 42/04 e delle altre disposizioni in materia di Beni culturali e ambientali. La conservazione e il restauro di vari manufatti artistici. La progettazione e la realizzazione di iniziative volte a valorizzare i beni artistici e culturali in ambito locale, nazionale ed internazionale anche attraverso la gestione di musei, biblioteche, teatri, book shop. Produzione di opere d'arte e di design su progetto di artisti e/o designer. Attività editoriali. Corsi di formazione professionale alle tecniche turistiche, della conservazione, del restauro etc. Sensibilizzazione delle amministrazioni competenti alla promozione e allo sviluppo artistico.

La crisi pandemica ha determinato uno shock economico che si è inevitabilmente ripercosso sul processo di crescita del Consorzio.

Nel mese di marzo 2020, a causa della chiusura totale delle attività, si sono interrotti per circa due mesi, i lavori in realizzazione anche quelli di somma urgenza per l'eliminazione del pericolo per la pubblica incolumità nella Basilica di Santa Maria della Sanità, quasi in fase di ultimazione. Anche la mostra de *Il Figlio Velato* in collaborazione con l'artista Jago è stata interrotta, per poi riprendere per un breve periodo durante i mesi estivi; la seconda ondata, in autunno, ha determinato la chiusura per tutto il resto dell'anno. Significative per la crescita economica di questo ente, nell'anno 2020, sono state diverse commesse private, tra cui i lavori per il garage sociale di Fondazione San Gennaro, i lavori di messa in sicurezza del Costone di Salita Cinesi su incarico della Curia di Napoli, i lavori di ristrutturazione dei locali ex Nato per conto della Best Live, i lavori di messa in sicurezza e risanamento della Villa della Gaiola su incarico del centro studi interdisciplinari Gaiola Onlus e gli interventi di adeguamento e riqualificazione di aree funzionali del complesso del Casale del Teverolaccio nell'ambito del progetto "Teverolaccio rural" finanziato dalla Fondazione con il Sud in favore di Legambiente Geofilos di Atella. Particolare importanza economica hanno rappresentato i lavori di consolidamento, restauro e risanamento conservativo della Parrocchia di San Rocco a Ponticelli. E' continuata per tutto l'anno 2020 l'attività di distribuzione dei volumi della casa editrice Edizioni San Gennaro, marchio della omonima Fondazione di comunità.

Di particolare rilevanza è il progetto che vede la partecipazione del Consorzio Coop4art nella gestione della Piscina Mirabilis, in collaborazione con il Parco Archeologico dei Campi Freglei, in partnership con altri due enti, costituitisi in ATI denominata "Stramirabilis", per la gestione della Piscina Mirabilis, la cisterna romana più grande di Italia.

In piena pandemia, il Consorzio è ricorso allo strumento della cassa integrazione in deroga per tutti i suoi dipendenti. Questa operazione ha consentito successivamente la conservazione dei posti di lavoro. L'attività di progettazione e la partecipazione ad avvisi pubblici, vuole continuare ad essere un ambito a cui destinare particolare cura e attenzione. La gestione 2020, ha registrato un leggero calo rispetto gli obiettivi prefissati, ciò nonostante le difficoltà dovute al Covid. La prudenza e l'oculazione nelle scelte effettuate, l'attenzione e lo scrupolo nel mantenere efficiente il patrimonio, hanno perpetuato i consueti risultati di crescita, sia dal punto di vista economico che, soprattutto, patrimoniale. Il Consorzio intende confermare il valore dei nostri principi di sana amministrazione, di solidarietà, di trasparenza e di rispetto della fiducia che viene in noi riposta.

Nessuna domanda di ammissione è stata vagliata dal Consiglio di amministrazione durante l'anno 2020.

## **Prospettive per l'anno 2021**

Sono prioritari per l'anno 2021, la preminenza degli aspetti organizzativi e la necessità di procedere in modo oculato all'ottimizzazione dei servizi e delle spese, sia quelli interni che quelli esterni. Si è convinti che sono conseguibili obiettivi di miglioramento in ogni ambito della gestione. La crescita dell'efficienza permetterebbe all'ente di realizzare ulteriori risparmi. L'aumento di fatturato, per il raggiungimento dello scopo mutualistico, con conseguenti assunzioni, è il tema a cui si dovrà prestare la massima cura per assumere decisioni e per fissare nuovi obiettivi. Un nuovo programma di collaborazioni straordinarie a valere del medio periodo, attraverso l'uso delle agevolazioni fiscali previste dai vari bonus prospettati nella bozza della legge finanziaria per l'anno 2021 potrebbe rappresentare l'agognata svolta economica, utile all'attività di rigenerazione urbana e la rinascita culturale del quartiere Sanità.

## **CONTINUITA' AZIENDALE**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

## **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE**

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c., compresa la deroga annunciata dal D. L. n. 104/2020, cd. "Decreto Agosto", che ha reso possibile sospendere in tutto o in parte la quota annua d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nei bilanci d'esercizio 2020.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Alla presente data, perdurano alcuni fattori di instabilità relativi all'emergenza e la diffusione del Covid 19 (di seguito "Coronavirus") che, dalle prime settimane del 2020, ha impattato l'attività economica mondiale.

Allo stato attuale, alla luce delle valutazioni in uno scenario che è comunque in costante e rapida evoluzione, non è possibile prevedere le ulteriori conseguenze che tale fenomeno potrà avere sullo scenario macroeconomico, né è possibile determinare gli eventuali impatti patrimoniali ed economici che possano influenzare ancora il 2021 e gli anni successivi, tenendo conto che tale emergenza potrebbe rientrare definitivamente nei mesi successivi grazie all'ampia e capillare campagna vaccinale attualmente in atto, ed in funzione delle misure di contenimento previste dai governi e dalle banche centrali dei paesi colpiti dalla diffusione del virus.

Il consorzio, in linea con le prescrizioni degli organi competenti, ha adottato regolamenti e procedure interne che disciplinano i comportamenti e le precauzioni da adottare per limitare i rischi legati al contagio sia con riferimento al personale interno (ricorso allo smart working -

utilizzo di dispositivi di protezione obbligatori) sia esterni come trasporti e procedure di magazzino riviste in particolare per disciplinare l'interazione tra il personale dell'azienda ed i fornitori di merci e servizi.

E' opportuno evidenziare che la casistica sopra descritta non ha registrato, a livello economico, finanziario e patrimoniale impatti significativi sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 e, fino alla data della presente, sui principali indicatori economico finanziari del primo trimestre 2021.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

## **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale.

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti saranno:

Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dal consorzio, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

Per l'anno 2020 il sodalizio non ha acquisito partecipazioni.



## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### **C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **PARTECIPAZIONI**

Le partecipazioni possedute dal consorzio, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve-medio periodo di tempo, sono valutate al minore tra il costo di sottoscrizione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 n. 9).

Le partecipazioni possedute dal consorzio ammontano ad € 590,00; si provvede, di seguito, ad elencarle:

- QUOTE BANCA ETICA: € 590,00;

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

#### **Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono state imputate secondo gli oneri di competenza. Le imposte ammontano ad euro 1.049,00 (IRES 315,00 IRAP 734,00).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	6.667	(1.000)	5.667
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>6.667</b>	<b>(1.000)</b>	<b>5.667</b>

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	17.585	-	17.585
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.834	-	3.834
<b>Valore di bilancio</b>	<b>13.751</b>	<b>0</b>	<b>13.751</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	343	343
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.517	26	3.543
<b>Totale variazioni</b>	<b>(3.517)</b>	<b>317</b>	<b>(3.200)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	17.585	343	17.928
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.351	26	7.377
<b>Valore di bilancio</b>	<b>10.234</b>	<b>317</b>	<b>10.551</b>

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.585	16.000	17.585
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	634	3.200	3.834
<b>Valore di bilancio</b>	<b>951</b>	<b>12.800</b>	<b>13.751</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	317	3.200	3.517
<b>Totale variazioni</b>	<b>(317)</b>	<b>(3.200)</b>	<b>(3.517)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.585	16.000	17.585
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	951	6.400	7.351
<b>Valore di bilancio</b>	<b>634</b>	<b>9.600</b>	<b>10.234</b>

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Valore di bilancio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	343	343
Ammortamento dell'esercizio	26	26
Totale variazioni	317	317
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	343	343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26	26
Valore di bilancio	317	317

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	47.750	11.968	59.718
Prodotti finiti e merci	11.339	3.792	15.131
<b>Totale rimanenze</b>	59.089	15.760	74.849

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	29.012	147.938	176.950	176.950
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.458	5.216	8.674	8.674
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	616	137	753	753
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	33.086	153.291	186.376	186.377

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CREDITI IN ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.950	176.950
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.674	8.674
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	753	753
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	186.377	186.376

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
PARTECIPAZIONE IN BANCA ETICA	590
<b>Totale</b>	590

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.068	19.620	33.688
Denaro e altri valori in cassa	4.855	(419)	4.436
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>18.923</b>	<b>19.201</b>	<b>38.124</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	94	3.047	3.141
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>94</b>	<b>3.047</b>	<b>3.141</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	17.500	-	2.500		15.000
Riserva legale	288	6.081	-		6.369
Altre riserve					
Varie altre riserve	644	7.998	-		8.642
Totale altre riserve	644	7.998	-		8.642
Utile (perdita) dell'esercizio	11.936	-	11.936	20.180	20.180
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>30.368</b>	<b>14.079</b>	<b>14.436</b>	<b>20.180</b>	<b>50.191</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDIVISIBILE ART. 12 L. 9	8.642
<b>Totale</b>	<b>8.642</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.000	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	6.369	RISERVA LEGALE	A B
Altre riserve			
Varie altre riserve	8.642	RISERVA INDIVISIBILE	A B
Totale altre riserve	8.642		
<b>Totale</b>	<b>30.011</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA INDIVISIBILE ART. 12 L. 9	8.642	RISERVA INDIVISIBILE	A B
<b>Totale</b>	<b>8.642</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.018
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.566
Utilizzo nell'esercizio	788
<b>Totale variazioni</b>	1.779
Valore di fine esercizio	3.796

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	70.000	-	70.000	70.000
Debiti verso fornitori	18.044	164.215	182.259	182.259
Debiti tributari	467	(185)	282	282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.103	(823)	2.280	2.280
Altri debiti	8.200	2.290	10.490	10.490
<b>Totale debiti</b>	<b>99.814</b>	<b>165.497</b>	<b>265.311</b>	<b>265.311</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	DEBITI IN ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	70.000	70.000
Debiti verso fornitori	182.259	182.259
Debiti tributari	282	282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.280	2.280
Altri debiti	10.490	10.490
<b>Debiti</b>	<b>265.311</b>	<b>265.311</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
<b>RICAVI PER DISTRIBUZIONE LIBRI</b>	21.669
<b>CORRISPETTIVI BIGL. JAGO</b>	12.460
<b>RICAVI PER LAVORI DI MANUT./IMPIA</b>	413.657
<b>ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI</b>	34.334
<b>Totale</b>	482.120

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

<b>Area geografica</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
<b>RICAVI IN ITALIA</b>	482.120
<b>Totale</b>	482.120

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

	Sindaci
Compensi	3.500

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.500</b>

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

##### **Tipo scambio mutualistico art. 2512 c.c.**

Per quanto concerne il tipo di scambio mutualistico che caratterizza il Consorzio, ai sensi dell'art. 2512 C.C, il sodalizio rientra tra le cooperative a mutualità prevalente di diritto in quanto cooperativa sociale e poi svolge le proprie attività prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci (in termini di servizi ricevuti).

##### **Verifica condizione di prevalenza ex.art.2513 c.c.**

Per quanto concerne la scheda di verifica della condizione di prevalenza del Consorzio ex art. 2513 C. C. e la modalità di scambio mutualistico si rileva che tale scambio si estrinseca in termini di attività svolte prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci (in termini di servizi ricevuti).

Percentuale di prevalenza: B7 ricevuti dai soci/Totale B7

B7 ricevuti dai soci: 143.489

B7 totale: 366.891

Calcolo percentuale:

$B7 \text{ ricevuti dai soci} / B7 \text{ totale} = 143.489 / 366.891 = 39,10\%$



Si precisa che trattandosi di cooperativa sociale vale la deroga ex art. 111-SEPTIES (ART. 9 D.LGS. n. 6 del 17/01/2013) secondo la quale le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 sono considerate, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del C.C., cooperative a mutualità prevalente.

### **Carattere mutualistico ex. art 2545 c.c.**

Il sodalizio esprime il proprio carattere mutualistico, attraverso attività svolte prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci (in termini di servizi ricevuti).

### **Informazione ex art. 2528 c.c.**

Per l'anno 2020 non c'è stato l'ingresso di alcun nuovo socio.

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

### **Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:**

A riguardo si evidenzia che il consorzio, nell'anno di imposta 2020, secondo il principio di cassa (importi effettivamente incassati nel 2020), ha ricevuto il seguente contributo /sovvenzione/incarico retribuito o, comunque, vantaggio economico, da enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati.

In data 21/12/2020 incasso di euro 1.485,00 per servizi ricevuto da MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI E PER IL TURISMO - PARCO ARCHEOLOGICO.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Nessun componente del Consiglio di Amministrazione percepisce compenso per l'attività svolta quale membro del C. d. A.

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- 30% a riserva legale;
- 3% a fondo mutualistico;
- la restante parte a riserva indivisibile.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

### **IL PRESIDENTE DEL C.D.A.**

Michele Gargiulo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

LA SOTTOSCRITTA ANNA PALUMBO, DOTTORE COMMERCIALISTA, AI SENSI DELL'ART 31, COMMA 2-QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.