

LANZA DEL VASTO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	GENOVA, VIA F. POZZO 21
Codice Fiscale	02764000101
Numero Rea	294692
P.I.	02764000101
Capitale Sociale Euro	2.234.841
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	88.10.00
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	A108684

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	271.127	85.193
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.585.703	7.753.115
5) avviamento	1.442.387	1.475.549
7) altre	1.856.450	702.285
Totale immobilizzazioni immateriali	10.884.540	9.930.949
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.662.460	979.152
3) attrezzature industriali e commerciali	93.130	117.027
4) altri beni	170.448	237.841
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	5.000
Totale immobilizzazioni materiali	1.926.038	1.339.020
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	147.578	147.578
Totale partecipazioni	157.578	157.578
3) altri titoli	4.589	4.589
Totale immobilizzazioni finanziarie	162.167	162.167
Totale immobilizzazioni (B)	12.972.745	11.432.135
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.776	17.491
4) prodotti finiti e merci	30.989	32.858
Totale rimanenze	46.765	50.349
II - Crediti		
1) verso clienti		
Totale crediti verso clienti	3.966.233	3.972.218
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	109.556	109.025
5-bis) crediti tributari		
Totale crediti tributari	279.749	710.712
5-quater) verso altri		
Totale crediti verso altri	983.632	495.479
Totale crediti	5.339.169	5.287.435
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	203.145	369.630
3) danaro e valori in cassa	7.313	13.974
Totale disponibilità liquide	210.458	383.604
Totale attivo circolante (C)	5.596.393	5.721.388
D) Ratei e risconti	277.346	241.208

Totale attivo	19.117.610	17.479.924
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.234.841	2.026.928
III - Riserve di rivalutazione	459.968	459.968
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	236.498	217.216
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.644	16.429
Totale patrimonio netto	2.935.952	2.720.542
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.681	150.822
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.143.192	1.179.742
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.857.103	4.781.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.286.064	5.181.739
Totale debiti verso banche	9.143.167	9.962.950
7) debiti verso fornitori		
Totale debiti verso fornitori	1.868.756	1.114.624
12) debiti tributari		
Totale debiti tributari	1.827.731	1.344.865
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	781.915	406.515
14) altri debiti		
Totale altri debiti	947.084	557.174
Totale debiti	15.711.845	14.565.870
E) Ratei e risconti	317.133	42.690
Totale passivo	19.117.610	17.479.924

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.745.731	14.436.308
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.869)	(3.085)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	224.321	374.616
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	400.794	270.613
altri	160.203	109.026
Totale altri ricavi e proventi	560.997	379.639
Totale valore della produzione	15.529.179	15.187.478
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.324.526	1.284.343
7) per servizi	2.110.863	2.072.024
8) per godimento di beni di terzi	1.319.425	1.195.359
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.941.580	6.980.091
b) oneri sociali	1.909.521	1.807.673
c) trattamento di fine rapporto	485.589	477.630
e) altri costi	11.811	48.341
Totale costi per il personale	9.348.502	9.313.734
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	457.331	409.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.211	172.778
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	586.542	582.655
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.715	(307)
14) oneri diversi di gestione	402.039	343.653
Totale costi della produzione	15.093.613	14.791.460
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	435.567	396.018
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	35
Totale proventi diversi dai precedenti	6	35
Totale altri proventi finanziari	6	35
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	429.929	370.624
Totale interessi e altri oneri finanziari	429.929	370.624
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(429.923)	(370.589)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.644	25.429
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.000	9.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.644	16.429

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.644	16.429
Imposte sul reddito	1.000	9.000
Interessi passivi/(attivi)	429.923	370.589
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	435.567	396.018
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	485.589	477.630
Ammortamenti delle immobilizzazioni	586.542	582.655
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.072.131	1.060.285
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.507.698	1.456.303
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.584	2.777
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.986	119.796
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	754.132	12.567
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(36.138)	3.425
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	274.443	(6.216)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	707.590	(413.115)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.709.597	(280.766)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.217.295	1.175.537
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(429.923)	(370.589)
(Imposte sul reddito pagate)	481.867	932.528
(Utilizzo dei fondi)	(483.730)	(555.249)
Totale altre rettifiche	(431.787)	6.690
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.785.508	1.182.227
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(716.229)	(124.986)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.410.923)	(6.941.848)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(6.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.127.152)	(7.072.835)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.924.109)	1.130.467
Accensione finanziamenti	2.013.450	6.640.657
(Rimborso finanziamenti)	(945.675)	(2.837.062)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	24.832	998.602
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(831.502)	5.932.664
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(173.146)	42.056

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	383.604	341.548
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	203.145	369.630
Danaro e valori in cassa	7.313	13.974
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	210.458	383.604

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa, in ottemperanza al combinato disposto degli artt. 2 della legge n. 59 del 1992, e 2427 del codice civile, illustra i criteri seguiti nella redazione del bilancio dell'esercizio sociale 2019 e nella gestione sociale, per conseguire gli scopi statutari, in conformità con il carattere cooperativo e mutualistico della società.

Il bilancio è redatto con i criteri di classificazione dettati dalla IV Direttiva CEE, recepita dal nostro ordinamento con il decreto legislativo 127/91.

L'informativa di cui alla legge 4 agosto 2017 n. 124, art. 1, commi 125-129- Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità è contenuta nell'allegato 9, parte integrante della presente nota integrativa.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE

Il bilancio dell'esercizio 2019 ("Stato patrimoniale" e "Conto economico") è stato redatto secondo le norme dettate dal codice civile ed in conformità a quanto stabilito dalla normativa fiscale vigente. In particolare, lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema "a sezioni divise", mentre il conto economico segue lo schema "a costi e ricavi della produzione effettuata".

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le note relative sono stati preparati in base ai principi contabili della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuità dell'attività, ed informati ai criteri di valutazione qui di seguito esposti:

- Immobilizzazioni materiali e relativi fondi di ammortamento.

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

Nell'esercizio 2008 tutti i beni immobili di proprietà della cooperativa sono stati rivalutati, adeguandoli ai valori correnti, coerenti con l'effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa, ai sensi dell'art. 15 del D.L. 29 novembre 2008, n. 185, convertito nella Legge 28 gennaio 2009, n. 2. Il saldo attivo derivante da tale operazione è stato accantonato in una riserva di Patrimonio Netto designata con riferimento al presente decreto. Gli ammortamenti sono accantonati a quote costanti a partire dall'esercizio in cui i beni iniziano a partecipare all'attività produttiva, con riferimento al costo ed alla presunta vita utile dei vari cespiti. Le aliquote applicate in questo esercizio per ammortamenti ordinari sono pari a quanto previsto dalla normativa fiscale e sono ridotte della metà per i cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio.

- Immobilizzazioni immateriali.

Questa posta accoglie le spese a carattere pluriennale, che vengono ammortizzate direttamente in conto in quote costanti, per il periodo in cui esplicano la loro utilità.

- Immobilizzazioni finanziarie.

Sono relative a partecipazioni in altre imprese e sono valutate al costo di acquisizione.

- Rimanenze.

Sono relative a materiali di consumo ed a merci e sono valutate al minore tra il costo di acquisizione ed il valore di realizzo

- Crediti e debiti.

I crediti sono esposti al valore presumibile di realizzo, mentre i debiti vengono esposti al valore nominale.

- Ratei e risconti.

Vengono determinati, ove necessario, tenendo a base il principio temporale della competenza.

- Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

E' stato determinato sulla base della normativa vigente e rappresenta il debito maturato a fine esercizio nei confronti dei soci lavoratori per il trattamento di fine rapporto depositato in cooperativa.

- Contributi in conto capitale.

Vengono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui si riferiscono.

Altre informazioni

Immobilizzazioni immateriali.

Passano da 9.931 mila Euro a 10.885 mila Euro. Gli importi più consistenti sono costituiti dalla capitalizzazione degli oneri di ristrutturazione della RSA "Sestri Ponente" di viale Canepa a Genova, il cui ammortamento è iniziato nell'esercizio 2010, in coincidenza con l'avvio dell'attività. A questi si aggiunge il corrispettivo per l'acquisizione del diritto superficiale cinquantennale dell'immobile in cui ha sede la citata RSA Sestri Ponente e l'avviamento del relativo ramo d'azienda, per un importo rispettivamente di € 4.459.968,17 ed € 1.430.744,00. L'ammortamento di tali oneri, così come del residuo degli oneri di ristrutturazione iniziale viene ripartito sulla durata del diritto superficiale. Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in coerenza con la durata

del beneficio atteso. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono esposti nell'all. 1. La composizione della voce "costi di impianto e di ampliamento" è riportata nell'allegato 5.

- Immobilizzazioni materiali.

Passano da 1.339 mila Euro a 1.926 mila Euro. L'incremento è dovuto principalmente all'acquisto dell'immobile sede della comunità alloggio anziani di Rezzoaglio. I movimenti intercorsi in questa posta sono dettagliati nell'allegato 2.

- Immobilizzazioni finanziarie.

Restano invariate per 162 mila Euro e sono costituite dalle quote di partecipazione sottoscritte in alcuni consorzi fidi, nella cooperativa Arti e Mestieri, nell'ente di formazione Signum, società cooperativa consortile, e nella società Integra srl, costituita con la finalità di sviluppare e commercializzare integratori alimentari per struttura assistenziali per anziani. La partecipazione in Integra srl ammonta ad € 10.000, è pari al 100% ed è pertanto classificata tra le imprese controllate: Integra ha sede a Genova, alla data del

31/12/2019 ha un patrimonio netto di € 6.459 ed ha conseguito nel 2019 una perdita di € 742.

-Rimanenze.

Passano da 50.349 mila Euro a 46.765 mila Euro

- Crediti.

Si incrementano nel complesso da 5.287 mila Euro a 5.339 mila Euro. Il credito verso imprese controllate di euro 109.556 è nei confronti di Integra srl ed è relativo a prestiti per consentire l'avvio delle attività. Si segnala il credito maturato nei confronti dell'impresa Sara spa, a seguito di sentenza del Tribunale di Genova, che si è valutato pienamente esigibile. Si precisa inoltre la natura infruttifera dei prestiti sottoscritti in favore delle partecipate Arti e Mestieri società cooperativa, Monte Aiona cooperativa agricola sociale e Signum società cooperativa. Tali importi sono stati concessi nell'ambito di progetti che vedono la partecipazione attiva di Lanza del Vasto. Il dettaglio delle principali voci è esposto nell'allegato 6.

- Disponibilità liquide.

Passano da 383 mila Euro a 210 mila Euro.

- Ratei e risconti attivi .

Passano da 241 mila Euro a 277 mila Euro. Sono compresi i crediti nei confronti di Arti e Mestieri relativi al progetto "Piazza del Lavoro", che risulta esigibile.

- Patrimonio netto.

Ha avuto nel corso dell'esercizio le variazioni dettagliate nell'allegato 3.

- Fondo accantonamento TFR.

Passa da 150 mila Euro a 153 mila Euro, come saldo dell'accantonamento della rivalutazione del TFR maturato e dell'utilizzo per TFR erogati a soci lavoratori dimissionari o richiedenti anticipi.

- Debiti.

Ammontano a 15.712 mila Euro, rispetto ai 14.565 mila Euro del precedente esercizio. Il dettaglio dei debiti di durata residua superiore ai 5 anni e dei debiti assistiti da garanzia reali è esposto nell'allegato 7. Il dettaglio delle principali voci è esposto nell'allegato 6.

- Ratei e risconti passivi.

Ammontano a 317 mila Euro.

Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO

- Valore della produzione.

I ricavi aumentano da 14.436 mila Euro a 14.746 mila Euro, e rappresentano il corrispettivo per i servizi prestati dalla cooperativa, in base alle seguenti principali tipologie:

AREA RICAVI (Euro 000) % SU TOTALE

Domiciliare 2.626 17,8%

Educativa 713 4,8%

Migranti 1.244 8,4%

Prima infanzia 935 6,3%

Clinica 300 2,0%

Residenziale 8.661 58,8%

Disabilità 264 1,8%

Ricavi diversi 3 0,1%

TOTALE 14.746 100%

Si segnalano inoltre, tra i proventi diversi

- contributi da MIUR, da Regione Liguria e dai Comuni di pertinenza per i nidi e le scuole infanzia paritarie gestite dalla cooperativa per € 215mila.

- un contributo, stimato in euro 2.000, derivante dal "5x1000", essendo la cooperativa regolarmente iscritta agli appositi elenchi istituiti dal Ministero. La somma raccolta è stata destinata al sostegno delle strutture residenziali "Villa Sanguinetti" di Cairo Montenotte, che accoglie adulti disabili, e "L'Impronta" di Genova, destinata a minori con grave disagio psicologico.

- Costi della produzione.

- Ammontano complessivamente a 15.094 mila Euro ed aumentano di 303 mila. Il dettaglio delle poste è esplicitato nell'allegato 4. Non sono previsti compensi per gli amministratori.

- Proventi ed oneri finanziari.

- gli oneri finanziari ammontano a 430 mila Euro ed aumentano di 60 mila Euro rispetto al 2018. Si riferiscono per euro 35.064 alla remunerazione del prestito da soci, per euro 378.747 a debiti verso banche e per euro 16.118 ad altre partite.

- Imposte sul reddito dell'esercizio

- le imposte sul reddito dell'esercizio sono costituite dall'IRAP, imposta che in base alla agevolazione concessa dalla Regione Liguria viene applicata alle cooperative sociali con aliquota ridotta al 3%. La cooperativa, ai sensi del dpr 601/73, è esente da IRES in quanto cooperativa di produzione e lavoro con percentuale dei costi del personale superiore al 60 % del complesso dei costi.

L'esercizio si chiude quindi con un utile di Euro 4.644, al netto di euro 160.259,28 che sono stati distribuiti ai soci a titolo di ristorni, nella forma prevista dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 35/E del 9 aprile 2008.

Tale scelta, confermata rispetto al precedente esercizio, è stata valutata dal Consiglio di Amministrazione sia a seguito della norma introdotta dal d. l. 138 del 2011 convertito nella legge 148/2011, che riduce il regime di agevolazione fiscale storicamente previsto per le cooperative sociali, sia per il periodo di particolare difficoltà per il nostro Paese, che coinvolge anche i nostri soci lavoratori e le loro famiglie. La scelta di distribuire

Lanza del Vasto Soc. Coop. Sociale via F. Pozzo 21/2, 16145 Genova; P. IVA 02764000101

maggiore reddito mira a sostenere la fatica che ognuno di noi sta affrontando in questi mesi, senza comunque indebolire la struttura patrimoniale della cooperativa.

Si propone quindi all'Assemblea di destinare il residuo nel modo seguente:

- Per Euro 139, pari al 3%, al contributo dovuto ai sensi della l. 59/92

- Per Euro 4.505, pari al 97% del totale, al fondo di riserva indivisibile costituito ai sensi di legge e di Statuto.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dott. Rosario Giuliano

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova - autorizzazione n. 17119 del 16.5.2002 delle Agenzia delle entrate".

"Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico in pdf/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società."