

A STEFANO CASATI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Via Ugo Foscolo 10/12 ABBIATEGRASSO 20081 MI Italia |
| Codice Fiscale | 12262580157 |
| Numero Rea | MI 1548841 |
| P.I. | 12262580157 |
| Capitale Sociale Euro | 852 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 879000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A150444 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 14.042 | 28.292 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 107.432 | 122.399 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 4.174 | 4.174 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 125.648 | 154.865 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 186.796 | 309.571 |
| Totale crediti | 186.796 | 309.571 |
| IV - Disponibilità liquide | 495.385 | 401.160 |
| Totale attivo circolante (C) | 682.181 | 710.731 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale attivo | 807.829 | 865.596 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 852 | 904 |
| IV - Riserva legale | 326.485 | 316.158 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (15.810) | 10.646 |
| Totale patrimonio netto | 311.527 | 327.708 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 318.408 | 302.010 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 167.729 | 200.575 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.165 | 35.303 |
| Totale debiti | 177.894 | 235.878 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 807.829 | 865.596 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 829.365 | 886.952 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 34.694 | 21.891 |
| altri | 854 | 7.311 |
| Totale altri ricavi e proventi | 35.548 | 29.202 |
| Totale valore della produzione | 864.913 | 916.154 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 95.654 | 97.777 |
| 7) per servizi | 172.087 | 211.932 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.750 | 4.000 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 417.959 | 399.657 |
| b) oneri sociali | 111.628 | 105.447 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 35.042 | 32.584 |
| c) trattamento di fine rapporto | 35.042 | 32.584 |
| Totale costi per il personale | 564.629 | 537.688 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 31.598 | 32.276 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.250 | 16.202 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 17.348 | 16.074 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 31.598 | 32.276 |
| 14) oneri diversi di gestione | 14.375 | 21.868 |
| Totale costi della produzione | 881.093 | 905.541 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (16.180) | 10.613 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 604 | 470 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 604 | 470 |
| Totale altri proventi finanziari | 604 | 470 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 234 | 437 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 234 | 437 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 370 | 33 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (15.810) | 10.646 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (15.810) | 10.646 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dal c.c.

Per l'approvazione del bilancio in esame, ci si è avvalsi del maggior termine previsto dall'art.15 dello Statuto Sociale e dell'ultimo comma dell'art.2634 del Codice Civile, nonché dall'art.106 del Decreto legge n.18/20, convertito dalla Legge n.27/20 e successive modifiche ed integrazioni.

Attività svolta, documentazione della prevalenza e carattere mutualistico

In conformità a quanto previsto dall'art.2 comma 1 legge 59/92 e dall'art.2545 del cod. civ. si precisa che l'attività della Cooperativa è stata rivolta al conseguimento dell'oggetto sociale che lo Statuto individua principalmente nel procurare ai soci opportunità di lavoro nella gestione dei servizi sociosanitari ed educativi originariamente previsti dall'articolo 1, primo comma punto a), della legge 8 novembre 1991 n. 381, istitutiva delle cooperative sociali.

Precisamente, la cooperativa si propone di operare, stabilmente o temporaneamente, in proprio o per conto di terzi, a favore di privati o di Enti Pubblici, nell'erogazione di ogni tipo di servizio previsto nelle categorie: assistenziale; sociosanitaria integrata; sanitaria con prevalenza o totalità dell'utenza in situazioni di svantaggio; educativa e varia.

Pertanto, la cooperativa essendo di natura "Cooperativa Sociale" è stata iscritta nell'Albo Nazionale delle cooperative nella categoria "Sociale", sezione "Cooperative a mutualità prevalente di diritto".

La Cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del codice civile.

Il 2020 iniziato sotto buoni auspici dopo aver chiuso il bilancio 2019 in attivo, ha visto velocemente cambiare lo scenario come ogni altra realtà produttiva e non dell'intero pianeta. La pandemia che ha preso piede a fine febbraio non ha mai fermato le nostre attività principali ovvero le unità d'offerta sono sempre state aperte e grazie a fortuna e scrupolo non abbiamo mai avuto la necessità di chiudere per focolai né tra gli ospiti delle comunità né tra gli operatori delle stesse. Di fatto la pandemia ha fortemente condizionato i nostri processi produttivi: le nostre attività prevedono relazioni con persone problematiche le quali hanno retto solo in parte il lungo lockdown per cui ci siamo trovati ad avere delle uscite cui non hanno avuto seguito degli ingressi. Le procedure di ingresso, inizialmente non erano regolamentate per cui al fine di salvaguardare tutti, lavoratori e ospiti, abbiamo rinunciato agli inserimenti. Per inciso, la comunità educativa adolescenti è stata vuota (o con una sola presenza) per quattro mesi, al fine di garantire spazi per eventuali casi positivi e/o sospetti. Tutt'oggi ogni unità d'offerta mantiene libera una stanza da utilizzare per eventuali casi sospetti o positivi.

Dopo il lockdown generalizzato Regione Lombardia e ATS hanno definito procedure per gli inserimenti e questi hanno ripreso con maggiore fluidità fermo restando che i processi sono rimasti, ancora oggi, decisamente più lenti rispetto al pre Covid e caratterizzati da tappe obbligate che allungano i tempi di inserimento degli ospiti presso le unità d'offerta. Il forte calo di fatturato (circa 80mila euro) trova le sue radici in questa dinamica che solo nel tempo potrà risolversi.

La nuova realtà in cui siamo immersi ha visto modificarsi procedure e comportamenti all'interno delle comunità per cui sono stati avviati percorsi formativi (in remoto) al fine di sensibilizzare e formare (ospiti e operatori) alla prevenzione; è stato modificato il Documento di Valutazione dei rischi e istituita la figura del Referente Covid prevista da DGR 3226 del 9/06/20. Questa figura all'interno della Cooperativa coincide con il Rappresentante legale.

Da marzo in poi sono state sospese le attività che vedevano coinvolti i volontari dell'Associazione Prospettiva Domani per cui anche i percorsi di fundraising sono stati congelati e le liberalità di sono fortemente contratte nonostante nel 2020 ci sia stato il rimborso di due annualità di 5Xmille.

La posizione cauta assunta fin da subito ci ha permesso di non dover affrontare criticità tali da dover chiudere, d'altra parte abbiamo pagato in termini di mancato fatturato generando un perdita complessiva motivata anche da un adeguamento degli stipendi cui la cooperativa ha aderito senza procrastinarne l'avvio; è stato adeguato il livello degli educatori passati da D1 a D2 e adeguati gli incrementi salariali come previsto dal nuovo contratto nazionale delle cooperative. La Cooperativa ha mantenuto i propri impegni con i lavoratori e non si è avvalsa di ammortizzatori o ristori.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Il bilancio della cooperativa è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015.

Redatto in forma abbreviata, così come consentito dal nuovo art. 2435-bis del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis stesso;

la nota integrativa, che svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute nelle voci tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Poiché la cooperativa si avvale dell'esonero della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

Tutte le voci di bilancio risultano comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri romani. Sono state comprese solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con le lettere maiuscole ed i numeri romani, con separata indicazione per le voci di cui al punto C II dell'attivo e D del passivo, dei crediti e debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in migliaia di euro.

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C.

Pertanto:

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute; la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella **prospettiva della continuità aziendale**;

In un esercizio in cui le attività economiche sono state comunque influenzate dagli effetti della grave emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in applicazione della deroga all'art. 2423-bis, c.1, n.1, prevista dall'art. 38-quater del D. L. n. 34/2020 convertito dalla Legge n. 77/2020, in quanto al 31.12.2019, senza tener conto degli eventi occorsi in data successiva alla chiusura dell'esercizio, sussisteva la continuità aziendale.

Si dà evidenza del fatto che la società, a causa degli impatti economici dovuti al Covid-19, ha subito una contrazione del fatturato, tuttavia, l'oculata politica di contenimento dei costi, ha permesso di contenere la perdita con riguardo all'esercizio in commento. Inoltre si rileva come l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro.

Tenuto conto del contesto di mercato economico e strategico della società non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto secondo il nuovo punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;

i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale.

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

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 e al 2° comma dell'art. 2423 bis.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2020 è pari a euro 125.648.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -29.217.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali il cui valore netto in bilancio è di €. 14.042 sono costituite da migliori beni di terzi iscritte nei limiti del costo sostenuto e sono ammortizzabili in un periodo di cinque anni.

Diminuite rispetto al decorso esercizio di €. 14.250.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Valore di inizio esercizio | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo | 82.202 | 82.202 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (53.910) | (53.910) |
| Valore di bilancio | 28.292 | 28.292 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni | | |
| Ammortamento dell'esercizio | (14.250) | (14.250) |
| Altre variazioni | | |
| Totale variazioni | (14.250) | (14.250) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 82.202 | 82.202 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (68.160) | (68.160) |
| Valore di bilancio | 14.042 | 14.042 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori e al netto degli ammortamenti il valore netto in bilancio è pari a €. 107.432, con un decremento complessivo di €. 14.967 rispetto al 2019.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati utilizzando i coefficienti previsti dalla normativa fiscale vigente stimati corrispondenti alla residua possibilità d'utilizzazione dei beni

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Valore di inizio esercizio | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 168.105 | 2.318 | 27.353 | 137.691 | 335.467 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (89.452) | (2.100) | (21.709) | (99.808) | (213.068) |

| | | | | | |
|--|----------|---------|----------|----------|-----------|
| Valore di bilancio | 78.653 | 218 | 5.644 | 37.884 | 122.399 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 2.380 | | 2.380 |
| Decrementi per alienazioni | | | | 11.905 | 11.905 |
| Ammortamento dell'esercizio | (5.043) | (193) | (1.518) | (10.593) | (17.347) |
| Altre variazioni | | | | 11.905 | 11.905 |
| Totale variazioni | (5.043) | (193) | 862 | (10.593) | (14.967) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 168.105 | 2.318 | 29.733 | 125.786 | 325.942 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (94.495) | (2.293) | (23.227) | (98.497) | (218.512) |
| Valore di bilancio | 73.610 | 25 | 6.506 | 27.291 | 107.432 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio per €. 4.174 corrispondenti a €. 1.500 per deposito cauzionale affitti, €.1.560 per deposito Bando Fond. Brianza ed €. 1.114 per depositi cauzionali, invariate rispetto al precedente esercizio.

Attivo circolante

Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a 682.181.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a -28.550.

Nel seguito vengono espone, mediante opportuni schemi di sintesi, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Tali crediti sono stati considerati tutti esigibili entro l'esercizio successivo, in ottemperanza alla nuova normativa comprendono anche i risconti attivi.

La voce è diminuita di €. 122.775 rispetto al passato esercizio, comprende crediti verso:

| | | |
|--------------------------------|----|---------|
| Clients | €. | 143.091 |
| Crediti vs. terzi | €. | 6.496 |
| Crediti vs. Enti previdenziali | €. | 453 |
| Erario c/to IRES | €. | 7.150 |
| Erario c/to IVA | €. | 27.828 |
| Risconti attivi | €. | 1.778 |
| per un totale di | €. | 186.796 |

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 | 221.022 | (77.931) | 143.091 | 143.091 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 71.216 | (36.186) | 35.030 | 35.030 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 17.333 | (8.658) | 8.675 | 8.675 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 309.571 | (122.775) | 186.796 | 186.796 |

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 495.385, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche: C/C Credito Valtellinese per €. 469.967 e C/C Intesa Spa per €. 21.811 e alle liquidità esistenti nelle casse sociali pari a €.3.607, alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 395.786 | 95.992 | 491.778 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.374 | (1.767) | 3.607 |
| Totale disponibilità liquide | 401.160 | 94.225 | 495.385 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 311.527 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -16.181.

Nel seguito, mediante l'ausilio di appositi prospetti, vengono analiticamente indicate le voci che compongono il patrimonio netto, nonché la loro origine, le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Capitale Sociale a bilancio per €. 852 costituito da n. 33 quote sociali da €. 25,82 cadauna regolarmente sottoscritte e versate dai soci iscritti, diminuito rispetto allo scorso esercizio di euro 52, per l'ammissione di 1 socio e la dimissione di 2 soci.

Ai sensi dall'art. 2528 comma 5 C.C., si precisa che il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio non ha rigettato alcuna domanda di ammissione.

Riserva legale, a bilancio per €. 326.485 risulta aumentata di €. 10.327 per la destinazione dell'utile d'esercizio 2019.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 904 | - | 25 | 77 | | 852 |
| Riserva legale | 316.158 | 10.327 | - | - | | 326.485 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | - | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.646 | (10.646) | - | - | (15.810) | (15.810) |
| Totale patrimonio netto | 327.708 | (319) | - | - | (15.810) | 311.527 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si precisa che tutte le riserve sono indivisibili sia durante la vita che in caso di scioglimento della Cooperativa.

Nei precedenti tre esercizi sono state utilizzate le riserve a copertura delle perdite per i seguenti importi:

Esercizio 2017: utilizzo a copertura perdita esercizio 2016 per €. 3.724

Esercizio 2018: utilizzo a copertura perdita esercizio 2017 per €. 13.558

Esercizio 2019: utilizzo a copertura perdita esercizio 2018 per €. 16.136

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo iscritto a bilancio copre interamente le spettanze dei dipendenti in forza alla data del 31.12.2020, in conformità alla legislazione vigente ed ha subito le seguenti variazioni:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 302.010 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 35.042 |

| | |
|--------------------------|----------|
| Utilizzo nell'esercizio | (17.913) |
| Altre variazioni | (731) |
| Valore di fine esercizio | 318.408 |

Debiti

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 177.894.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro -57.984.

DEBITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 c.c., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, c. 8, c.c. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Tali debiti sono esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Sono iscritti in bilancio per il loro valore nominale in base al periodo di scadenza per complessivi €. 177.894 si riferiscono a:

debiti esigibili entro l'esercizio successivo verso:

| | | |
|---|----------|----------------|
| Fornitori | € | 50.510 |
| Fatture da ricevere | € | 6.196 |
| Debiti vs.Banca x finanziamento | € | 6.094 |
| Debiti vs.Banca x carte credito | € | 1.866 |
| Erario c/to IRPEF | € | 9.025 |
| Dipendenti c/to retribuzioni/ferie | € | 57.867 |
| Debiti per TFR da liquidare | € | 2.785 |
| Oneri previdenziali INPS/INAIL | € | 30.143 |
| Debiti v/clienti per anticipi/note cred.da em | € | 1.916 |
| Altri debiti | € | <u>1.327</u> |
| Totale | € | 167.729 |

Sono stati considerati esigibili oltre l'esercizio successivo i debiti nei confronti dei soci per prestiti infruttiferi pari a €.10.165

Si precisa che i debiti verso soci per finanziamenti sono con scadenza oltre i dodici mesi e trattandosi di debiti sorti ante 2016 ai sensi dell'art.12, comma 2, del Dlgs. 139/2015 si deroga alle nuove disposizioni del già citato dlgs. n.139/15.

Non vi sono clausole di postergazione diverse da quelle previste dalla legge relativamente a detti finanziamenti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 29.209 | (19.044) | 10.165 | - | 10.165 |
| Debiti verso banche | 16.377 | (8.417) | 7.960 | 7.960 | 0 |
| Acconti | 1.916 | 0 | 1.916 | 1.916 | - |
| Debiti verso fornitori | 53.832 | 2.874 | 56.706 | 56.706 | - |
| Debiti tributari | 12.475 | (3.450) | 9.025 | 9.025 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 28.687 | 1.457 | 30.144 | 30.144 | - |
| Altri debiti | 93.382 | (31.404) | 61.978 | 61.978 | - |
| Totale debiti | 235.878 | (57.984) | 177.894 | 167.729 | 10.165 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita per prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 829.365

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 35.548

Si tratta di contributi per l'erogazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del 5 per mille relativi alle annualità 2017 e 2018 pari ad euro 9.772, contributi da Associazione per euro 19.044 e liberalità da privati per euro 5.878.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, non sono stati eseguiti accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 881.094

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale

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

Non vi sono tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Nel rispetto dell'obbligo di informativa, di seguito si fornisce il numero medio dei dipendenti impiegati presso la nostra Società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 16 |
| Altri dipendenti | 1 |
| Totale Dipendenti | 17 |

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

Per la collaborazione ed il tempo dedicato alla gestione della Cooperativa per l'anno 2020 al Presidente del Consiglio di Amministrazione è stato riconosciuto un compenso lordo annuale di €7.850 oltre oneri previdenziali di legge.

Ai medesimi non sono state fatte anticipazioni o crediti di qualsiasi natura.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al revisore legale, ammontano, per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, ad euro 3.371, di cui euro 2.080 si riferiscono alla revisione legale dei conti ed euro 1.291 per apposizione visto di conformità in Dichiarazione IVA.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, né garanzie, né altre passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono, allo stato attuale, operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427, comma 1, c.c. né accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22 ter dell'art. 2427, comma 1, c.c.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n.22-ter dell'art.2427 C.C.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'anno 2021 è stato fortemente caratterizzato dalla pandemia generata dal virus Covid 19, che è deflagrata in

Italia dalla fine del mese di febbraio 2020, determinando una situazione di crisi economica i cui effetti dureranno per un periodo non ancora ben identificabile al momento attuale.

Gli Amministratori hanno effettuato un'analisi per valutare i possibili effetti economici che la crisi potrebbe comportare per la cooperativa nell'anno 2021. Considerato che la cooperativa, nonostante le difficoltà del mercato, ancora più acuitizzate dalla pandemia, non ha subito una chiusura totale dell'attività e stante l'adeguata patrimonializzazione della società, un eventuale risultato economico negativo del 2021 non metterebbe in discussione la sussistenza della continuità aziendale. In relazione alla valutazione del principio della continuità aziendale, di cui all'articolo 2423-bis n. 1) del Codice Civile e del principio contabile OIC 11, si segnala che gli Amministratori hanno effettuato, un aggiornamento della valutazione che tiene conto degli effetti della crisi del Covid 19. Anche prendendo in considerazione tutte le previsioni possibili degli effetti negativi per l'anno 2021 determinati dalla pandemia, non sono emersi elementi e valutazioni tali che possano mettere in discussione il venire meno della continuità aziendale della Società.

Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata in applicazione del presupposto di continuità aziendale, secondo le ordinarie procedure di cui all'art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., cioè continuando ad adottare i criteri di funzionamento nella valutazione delle voci di bilancio previsti dall'art. 2426 C.C.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Informazioni di cui agli artt.2513 e2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia si ritiene opportuno evidenziare che la Cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 ed in quello precedente, ha svolto la propria attività avvalendosi prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci come riassunto dal seguente prospetto:

| | Esercizio 2020 | | Esercizio 2019 | |
|------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | €. | % | €. | % |
| Costo del lavoro dei soci | 463.103 | 74,27 | 446.364 | 76,77 |
| Costo del lavoro di terzi non soci | 160.463 | 25,73 | 135.094 | 23,23 |
| Totale costo del lavoro | 623.566 | 100 | 581.458 | 100 |

Informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal IV comma dell'art. 2435-bis c.c., si dichiara:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra società fiduciaria o di interposta persona;
- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

In riferimento agli obblighi di trasparenza recentemente introdotti ai sensi dell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 04/08/17, n.124, le informazioni in nostro possesso e sotto riportate fanno riferimento al periodo 01.01.2020 – 31.12.2020.

La Cooperativa ha ottenuto nel 2020 contributi da Enti Pubblici, per complessivi € 9.772,26 e precisamente:

Erogazione 5°/°° anno 2018 redditi 17 € 5.068,99 in data 30-07-20

Erogazione 5°/°° anno 2019 redditi 18 € 4.703,27 in data 06-10-20

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

Il Conto Economico si è chiuso con una perdita di esercizio di € 15.810 che il Consiglio di Amministrazione propone di ripianare mediante addebito a Riserva legale indivisibile.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, certi di aver sempre operato nell'interesse della Cooperativa,

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare, così come propostoVi, il bilancio al 31.12.2020,redatto in EURO e in forma abbreviata a norma del nuovo articolo 2435-bis, Cod. Civ., composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Firmato IL PRESIDENTE
DELLA COOPERATIVA
Cristiano Ferro