

PROMETEO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MOTTE 1 VIGNONE VB
Codice Fiscale	01561890037
Numero Rea	VB 181623
P.I.	01561890037
Capitale Sociale Euro	16.302 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	872000
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	A112651

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	86	173
7) altre	33.069	49.171
Totale immobilizzazioni immateriali	33.155	49.344
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.321.098	2.187.623
2) impianti e macchinario	75.792	64.195
3) attrezzature industriali e commerciali	418	893
4) altri beni	232.430	164.793
5) immobilizzazioni in corso e acconti	286.000	1.158.133
Totale immobilizzazioni materiali	3.915.738	3.575.637
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	65.000
d-bis) altre imprese	707	707
Totale partecipazioni	707	65.707
Totale immobilizzazioni finanziarie	707	65.707
Totale immobilizzazioni (B)	3.949.600	3.690.688
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.383	19.865
4) prodotti finiti e merci	-	7.025
Totale rimanenze	12.383	26.890
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.437.839	1.578.144
Totale crediti verso clienti	1.437.839	1.578.144
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.000	3.900
Totale crediti verso imprese collegate	65.000	3.900
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.232	81.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.379	-
Totale crediti tributari	112.611	81.425
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.774	73.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.583	37.859
Totale crediti verso altri	95.357	111.088
Totale crediti	1.710.807	1.774.557
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3	3
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3	3
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	286.339	19.829

2) assegni	470	470
3) danaro e valori in cassa	6.045	14.159
Totale disponibilità liquide	292.854	34.458
Totale attivo circolante (C)	2.016.047	1.835.908
D) Ratei e risconti	43.712	30.501
Totale attivo	6.009.359	5.557.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.302	18.720
III - Riserve di rivalutazione	784.585	784.585
IV - Riserva legale	1.638.039	1.505.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	133.623	133.009
Totale patrimonio netto	2.572.550	2.442.216
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	9.534	9.981
4) altri	15.000	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	24.534	24.981
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.784	122.599
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.377	735.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	800.825	995.157
Totale debiti verso banche	1.862.202	1.730.474
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.966	432.553
Totale debiti verso fornitori	517.966	432.553
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.633	87.979
Totale debiti tributari	99.633	87.979
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.022	143.309
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.022	143.309
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.062	565.340
Totale altri debiti	639.062	565.340
Totale debiti	3.273.885	2.959.655
E) Ratei e risconti	14.606	7.646
Totale passivo	6.009.359	5.557.097

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.971.781	6.912.830
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.756	2.500
altri	33.804	176.031
Totale altri ricavi e proventi	56.560	178.531
Totale valore della produzione	7.028.341	7.091.361
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	553.888	525.960
7) per servizi	2.002.822	1.895.168
8) per godimento di beni di terzi	225.393	220.679
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.893.892	2.920.251
b) oneri sociali	827.967	837.396
c) trattamento di fine rapporto	192.766	186.427
e) altri costi	13.465	7.449
Totale costi per il personale	3.928.090	3.951.523
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.977	53.569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.820	112.415
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.333	8.026
Totale ammortamenti e svalutazioni	185.130	174.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.507	1.176
14) oneri diversi di gestione	91.842	105.959
Totale costi della produzione	7.001.672	6.874.475
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.669	216.886
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	172.534	-
Totale proventi da partecipazioni	172.534	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	435	327
Totale proventi diversi dai precedenti	435	327
Totale altri proventi finanziari	435	327
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.835	69.489
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.835	69.489
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	113.134	(69.162)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	139.803	147.724
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.627	15.162
imposte differite e anticipate	(447)	(447)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.180	14.715
21) Utile (perdita) dell'esercizio	133.623	133.009

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	133.623	133.009
Imposte sul reddito	6.180	14.715
Interessi passivi/(attivi)	59.400	69.162
(Dividendi)	(172.534)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.876	8.528
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	30.545	225.414
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.984	6.085
Ammortamenti delle immobilizzazioni	177.797	165.984
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.781	172.069
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	213.326	397.483
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.507	1.176
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	140.305	273.933
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	85.413	(27.385)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.211)	3.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.960	6.835
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	20.534	40.950
Totale variazioni del capitale circolante netto	254.508	299.269
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	467.834	696.752
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(59.400)	(69.162)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.180)	(14.715)
Dividendi incassati	172.534	-
(Utilizzo dei fondi)	(4.246)	(4.771)
Totale altre rettifiche	102.708	(88.648)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	570.542	608.104
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(476.230)	(456.951)
Disinvestimenti	50	10.984
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(31.789)	(50.165)
Disinvestimenti	-	18.892
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	65.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(442.969)	(477.240)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	291.946	(284.626)
Accensione finanziamenti	340.000	498.560
(Rimborso finanziamenti)	(498.705)	(378.168)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	702	52
(Rimborso di capitale)	(3.120)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(648)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	130.823	(164.830)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	258.396	(33.966)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.829	63.323
Assegni	470	-
Danaro e valori in cassa	14.159	5.101
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.458	68.424
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	286.339	19.829
Assegni	470	470
Danaro e valori in cassa	6.045	14.159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	292.854	34.458

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio di euro 133.623.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

La presente nota integrativa è stata redatta in migliaia di euro come espressamente consentito dall'art. 2423 c.6 del codice civile.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Circa la continuità aziendale si precisa, in applicazione delle disposizioni recate dall'art. 7 del D. L. n. 23/2020 e dall'art. 38-quater del D.L. n. 34/2020, che il requisito della continuità aziendale è stato verificato in base ai risultati economici e finanziari del presente esercizio e dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23.02.2020.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di manutenzione su beni di terzi	Durata del contratto di locazione
Altre spese pluriennali	5 anni
Software di proprietà capitalizzato	3 anni

Per quanto riguarda le spese di manutenzione su beni di terzi, si precisa che trattasi di oneri pluriennali riferiti a lavori di ristrutturazione e adeguamento alle norme di legge degli edifici in cui hanno sede le comunità. Come indicato in tabella, il coefficiente di ammortamento è stato calcolato tenuto conto della durata residua del contratto di locazione.

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

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

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

Si precisa che la cooperativa non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 D.L. 104/2020 e non ha sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	2
Impianti specifici	7,50
Altri impianti e macchinari	12,50
Attrezzatura varia e minuta	25
Mobili e arredi	12
Teleria	20
Mobili d'ufficio	12
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Telefonia mobile	20
Automezzi	20
Autovetture	15

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

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

Si precisa che la cooperativa non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 D.L. 104/2020 e non ha sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
terreni e fabbricati	
Immobile di Vignone:	-
Costo storico	280.562
Legge n.2/2009	784.049
	1.064.611
Fondo ammortamento	311.484
Valore residuo al 31/12/2020	753.128

La cooperativa, nel corso dell'esercizio 2008, si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 15 del D. L. 185/2008, convertito dalla Legge 2/2009, di rivalutare i beni immobili di proprietà. La rivalutazione è stata effettuata avendo riguardo al valore risultante da apposita perizia asseverata ed il Consiglio di Amministrazione attesta che tale valore non è superiore a quello di mercato.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del valore dell'attivo ed in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto appositamente designata. Poiché non si è proceduto al riconoscimento fiscale della rivalutazione, tra le passività è stato appostato il fondo imposte differite (voce B.2) pari all'imposta IRAP dovuta sulla rivalutazione dell'immobile e contabilizzata in diminuzione della riserva stessa.

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

Terreni e fabbricati

Si tenga presente che il Principio Contabile OIC 16, relativo alle immobilizzazioni materiali, conformemente al Principio Contabile Internazionale IAS 16 stabilisce, al paragrafo 60, che il costo dei terreni non va ammortizzato in virtù del fatto che trattasi di beni aventi durata illimitata, non soggetti quindi ad obsolescenza economico-tecnica. Sulla base di tale principio, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti (terreni) ai fabbricati. Il valore attribuito ai terreni, al fine del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, ed è pari al 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e delle rivalutazioni. Non si è proceduto conseguentemente, a contabilizzare quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

Si tratta di merci in dispensa per le varie comunità, cancelleria e prodotti vari per la pulizia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; l'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'importo di euro 31.020.

Si precisa che la cooperativa non ha applicato, come previsto dall'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice Civile, il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti avendo i crediti medesimi scadenza a breve termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni di cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. La cooperativa non ha adottato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., e come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti poiché la maggior parte dei debiti ha scadenza a breve termine e, relativamente a quelli aventi scadenza a medio/lungo termine, i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, inoltre, perché il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 47.977, le immobilizzazioni immateriali, al netto dei relativi fondi, ammontano ad € 33.155.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.372	865.742	868.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.199	816.571	818.770
Valore di bilancio	173	49.171	49.344
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	31.789	31.789
Ammortamento dell'esercizio	86	47.891	47.977
Totale variazioni	(86)	(16.102)	(16.188)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.372	897.530	899.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.286	864.461	866.747
Valore di bilancio	86	33.069	33.155

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.303.916; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.388.178

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.809.131	204.781	36.886	839.228	1.158.133	4.048.159
Rivalutazioni	799.482	-	-	-	-	799.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	420.990	140.586	35.993	674.435	-	1.272.004
Valore di bilancio	2.187.623	64.195	893	164.793	1.158.133	3.575.637
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	24.924	-	116.840	49.280	191.044
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.193.446	-	-	13.967	(1.207.413)	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	20.769	-	20.769
Ammortamento dell'esercizio	59.971	13.327	475	56.047	-	129.820
Totale variazioni	1.133.475	11.597	(475)	53.991	(1.158.133)	40.455
Valore di fine esercizio						
Costo	3.002.577	229.705	36.886	949.266	286.000	4.504.434
Rivalutazioni	799.482	-	-	-	-	799.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	480.961	153.913	36.468	716.836	-	1.388.178
Valore di bilancio	3.321.098	75.792	418	232.430	286.000	3.915.738

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Contratti di leasing

Costo storico	80.632
- Fondo ammortamento	50.395
Valore iscrizione teorico	30.237
Costo speso nell'esercizio	15.537
Onere finanziario relativo all'esercizio	1.840
Ammortamento teorico	20.158
Valore attuale delle rate non scadute	27.429

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	65.000	707	65.707
Valore di bilancio	65.000	707	65.707
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	(65.000)	-	(65.000)
Totale variazioni	65.000	-	65.000
Valore di fine esercizio			
Costo	-	707	707
Valore di bilancio	-	707	707

Il valore della partecipazione nell'impresa collegata Il Ciligio S.r.l., iscritta in bilancio per l'importo di euro 65.000, in seguito all'approvazione del bilancio finale di liquidazione e del conseguente piano di riparto, che prevedeva il totale rimborso del capitale sociale, è stata iscritta tra i crediti verso imprese collagate.

Le partecipazioni in altre imprese sono riferite alla quota FIDIPIEMONTE per Euro 154,94, alla quota CONSORZIO COOP. SOCIALE per Euro 51,64 e a n.20 quote CONSORZIO SOCIALE SOCIETA' CONSORTILE COOP.ONLUS per Euro 500.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

Attivo circolante

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

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.865	(7.482)	12.383
Prodotti finiti e merci	7.025	(7.025)	-
Totale rimanenze	26.890	(14.507)	12.383

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.578.144	(140.305)	1.437.839	1.437.839	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.900	61.100	65.000	65.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.425	31.186	112.611	110.232	2.379
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.088	(15.731)	95.357	58.774	36.583
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.774.557	(63.750)	1.710.807	1.671.845	38.962

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.437.839	1.437.839
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	65.000	65.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	112.611	112.611
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.357	95.357
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.710.807	1.710.807

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
altri titoli	3	-	-	-	-	3
Totale	3	-	-	-	-	3

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.829	266.510	286.339
Assegni	470	-	470
Denaro e altri valori in cassa	14.159	(8.114)	6.045
Totale disponibilità liquide	34.458	258.396	292.854

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30.501	13.211	43.712
Totale ratei e risconti attivi	30.501	13.211	43.712

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi su canoni di leasing	1.936
	Risconti attivi su canoni di locazione	465
	Risconti attivi su assicurazioni	21.058
	Risconti attivi diversi	20.253
	Totale	43.712

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	18.720	-	702	3.120		16.302
Riserve di rivalutazione	784.585	-	-	-		784.585
Riserva legale	1.505.900	129.019	3.120	-		1.638.039
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	-	1		1
Totale altre riserve	2	-	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	133.009	-	-	133.009	133.623	133.623
Totale patrimonio netto	2.442.216	129.019	3.822	136.130	133.623	2.572.550

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Nel corso del 2020 sono stati ammessi a far parte della Cooperativa 27 nuovi soci mentre ne sono usciti 9.

Non ci sono state richieste di soci non accettate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.302	Capitale	A	16.302
Riserve di rivalutazione	784.585	Utili	A;B	784.585
Riserva legale	1.638.039	Utili	A;B	1.638.039
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	Capitale		1
Totale altre riserve	1	Capitale		1
Totale	2.438.927			2.438.927

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				2.438.927

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
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la cooperativa non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.981	15.000	24.981
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	447	-	447
Totale variazioni	(447)	-	(447)
Valore di fine esercizio	9.534	15.000	24.534

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	15.000
	Totale	15.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	122.599
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	4.984
Utilizzo nell'esercizio	3.799
Totale variazioni	1.185
Valore di fine esercizio	123.784

Il fondo si è decrementato per i licenziamenti e per gli anticipi di TFR avvenuti nel corso del 2020 e incrementato per la rivalutazione ex lege del fondo al 31/12/2020; quanto maturato nell'esercizio è stato versato ai fondi di previdenza complementare o alla tesoreria INPS.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.730.474	131.728	1.862.202	1.061.377	800.825	395.686
Debiti verso fornitori	432.553	85.413	517.966	517.966	-	-
Debiti tributari	87.979	11.654	99.633	99.633	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.309	11.713	155.022	155.022	-	-
Altri debiti	565.340	73.722	639.062	639.062	-	-
Totale debiti	2.959.655	314.230	3.273.885	2.473.060	800.825	395.686

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	338.807	722.570	405.139	395.686	1.862.202

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/collaboratori	28.145
	Sindacati c/ritenute	1.421
	Debiti v/fondi previdenza complementare	16.577
	Debiti per trattenute c/terzi	1.037
	Debiti diversi verso terzi	37.281
	Debiti v/emittenti carte di credito	6.781
	Personale c/retribuzioni	193.097

Dipendenti c/retribuzioni differite	354.723
Totale	639.062

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	UE	Totale
Debiti verso banche	1.862.202	-	1.862.202
Debiti verso fornitori	517.181	785	517.966
Debiti tributari	99.633	-	99.633
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.022	-	155.022
Altri debiti	639.062	-	639.062
Debiti	3.273.100	785	3.273.885

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.001.653	1.001.653	860.549	1.862.202
Debiti verso fornitori	-	-	517.966	517.966
Debiti tributari	-	-	99.633	99.633
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	155.022	155.022
Altri debiti	-	-	639.062	639.062
Totale debiti	1.001.653	1.001.653	2.272.232	3.273.885

Finanziamenti effettuati da soci della società

La cooperativa non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.646	4.173	11.819
Risconti passivi	-	2.787	2.787
Totale ratei e risconti passivi	7.646	6.960	14.606

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi su interessi	150

Ratei passivi su canoni di locazione	11.349
Ratei passivi diversi	320
Risconti passivi	2.787
Totale	14.606

I risconti passivi si riferiscono alla quota del credito d'imposta ex art.1 comma 184-194 della legge 160/2019 sull'acquisto di beni nuovi effettuati nel corso del 2020 di competenza degli esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nel dettaglio i suddetti contributi sono da riferirsi: quanto ad Euro 10.664 al credito d'imposta relativo alle spese per la sanificazione degli ambienti di lavoro e all'acquisto dei dispositivi di protezione individuale (art.125 D.L. 34/2020); quanto ad Euro 10.430 a contributi ricevuti dalla Fondazione Comunitaria a seguito della partecipazione ai bandi 2017.5 e 2019.3 a sostegno delle attività sociali e quanto da Euro 1.662 a titolo di erogazione del 5 per mille.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	3.097
Prestazione di servizi	6.968.684
Totale	6.971.781

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.971.781
Totale	6.971.781

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

In particolare, nel corso del 2020 la cooperativa ha ricevuto, dalla società partecipata Il Ciliegio S.r.l, euro 172.534 a titolo di distribuzione di utili e riserve, così come deliberato dall'assemblea della società in data 27 giugno 2020.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	57.130
Altri	2.705
Totale	59.835

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

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

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

La cooperativa ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Essendo una cooperativa sociale a mutualità prevalente, nonché in possesso dei requisiti di cui all'art.11 del D.P.R. n. 601/73, non è soggetta in alcun modo ad IRES. Per quanto riguarda il calcolo delle imposte di competenza dell'esercizio, queste sono rappresentate dalla sola IRAP che ammonta ad euro 6.627 al netto del beneficio ex art.24 del D.L. 34/2020 (esclusione versamento primo acconto IRAP) calcolata con un'aliquota dell'1,9% (cooperative sociali) su una base imponibile di euro 581.326, così come risulta dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

A carico dell'esercizio sono state contabilizzate anche le imposte differite calcolate sulla quota di ammortamento dell'immobile rivalutato e di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La cooperativa ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	10
Impiegati	3
Operai	115
Totale Dipendenti	130

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.580	7.000

Si precisa che il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale include anche quello per l'attività di revisione legale che ammonta ad euro 4.200.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la cooperativa non è presente l'organo di revisione legale dei conti poiché tale attività, come detto innanzi, è stata affidata al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate. Tuttavia, si segnala, come risulta anche dalla "Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente" la cooperativa ha erogato ai propri soci/ lavoratori dipendenti retribuzioni per un costo che, aumentato degli oneri afferenti, rappresenta il 78,6 % del costo totale del lavoro. Le retribuzioni sono erogate sulla base di quanto stabilito dal contratto collettivo di lavoro.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Tuttavia, come noto, la diffusione del Coronavirus (Covid-19) e le conseguenti misure restrittive per il suo contenimento continuano ad influenzare lo scenario nazionale e internazionale; tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni dirette e indirette sull'attività economica, avendo creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. I potenziali effetti sul bilancio di questo fenomeno, pur non essendo ad oggi determinabili, sono oggetto di costante monitoraggio da parte degli Amministratori nel prosieguo dell'esercizio anche per l'anno 2021.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

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

Informazioni relative alle cooperative

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.971.781	-	-	ININFLUENTE
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	553.888	-	-	ININFLUENTE
B.7- Costi per servizi	1.323.159	407.203	30,8	SI
B.9- Costi per il personale	3.928.090	3.086.921	78,6	SI

In merito alla voce B.7 - Costi per servizi, che a bilancio risulta di euro 2.002.822, in tabella è stato inserito solo l'importo di euro 1.323.159, pari al valore dei servizi afferenti ricevuti (quindi da medici, infermieri ed educatori) sia soci che non soci ed escludendo gli altri importi non afferenti.

Considerato, inoltre, che la cooperativa realizza contestualmente più tipologie di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza deve essere verificata anche con riferimento alla media ponderata delle voci di costo riferibili alle attività svolte dai soci, dipendenti e non. Dal conteggio scaturisce che la media ponderata è pari al 66,54% per cui si attesta che la prevalenza è verificata.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la cooperativa attesta che non ha ricevuto alcuna somma di denaro relativa alle fattispecie di cui infra.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 129.613,90 alla riserva legale indivisibile;
euro 4.008,68 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Nicola Leonardi, Presidente