

COOPERATIVA SOCIALE INTEGRAZIONE BIELLESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	13894 GAGLIANICO (BI) VIA CAVOUR 104
Codice Fiscale	02174640025
Numero Rea	BI 132600
P.I.	02174640025
Capitale Sociale Euro	150 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	225.633	247.626
II - Immobilizzazioni materiali	194.892	194.685
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.664	3.664
Totale immobilizzazioni (B)	424.189	445.975
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.679	404.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.151	7.151
imposte anticipate	54.100	42.230
Totale crediti	625.930	453.690
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	60.000	60.000
IV - Disponibilità liquide	72.658	194.712
Totale attivo circolante (C)	758.588	708.402
D) Ratei e risconti	5.896	7.496
Totale attivo	1.188.673	1.161.873
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200	225
IV - Riserva legale	49.694	40.003
VI - Altre riserve	108.442 ⁽¹⁾	89.746
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.356)	32.305
Totale patrimonio netto	155.980	162.279
B) Fondi per rischi e oneri	225.417	170.417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.301	176.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.502	583.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.233	67.798
Totale debiti	639.735	651.209
E) Ratei e risconti	1.240	1.186
Totale passivo	1.188.673	1.161.873

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	108.443	86.798
Riserva fondi mutualistici		2.947
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.853.011	2.043.828
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.027	3.794
altri	25.827	14.712
Totale altri ricavi e proventi	33.854	18.506
Totale valore della produzione	1.886.865	2.062.334
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.386	31.497
7) per servizi	447.519	554.016
8) per godimento di beni di terzi	17.607	17.607
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.327	978.584
b) oneri sociali	261.963	286.555
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.157	71.127
c) trattamento di fine rapporto	72.157	71.127
Totale costi per il personale	1.252.447	1.336.266
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.885	40.647
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.303	28.813
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.582	11.834
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.885	40.647
13) altri accantonamenti	55.000	-
14) oneri diversi di gestione	13.789	35.868
Totale costi della produzione	1.881.633	2.015.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.232	46.433
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.706	1.701
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.706	1.701
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	8
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8
Totale altri proventi finanziari	1.706	1.709
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.333	5.107
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.333	5.107
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(627)	(3.398)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.605	43.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.161	8.329
imposte differite e anticipate	(13.200)	2.401
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.961	10.730
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.356)	32.305

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (2.356).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria opera senza fini di lucro favorendo l'attività di promozione umana, morale, culturale, professionale, nonché l'attività di inserimento sociale e lavorativo di persone socialmente svantaggiate. Il tutto si realizza attraverso l'utilizzo e la stabile organizzazione di risorse fisiche, materiali e morali dei soci e dei terzi, che a qualsiasi titolo professionale, di volontariato o quali utenti, partecipano, nelle diverse forme, all'attività ed alla gestione della cooperativa per il raggiungimento dei fini indicati.

Mutualità prevalente

Si precisa che, ai sensi degli articoli 2512 e seguenti del codice civile e dell'articolo 10 della Legge 460/77, sussistono le condizioni per ritenere che la Vostra Cooperativa sia a mutualità prevalente, trattandosi di una cooperativa sociale, a mutualità prevalente esterna di diritto.

Diversamente le condizioni di mutualità prevalente non si sarebbero verificate, come indicato nello schema che segue: (attività svoltesi prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci)

anno	Costo del lavoro dei soci	Costo del lavoro totale	%
2020	228.804	1.252.447	18,27%
2019	163.580	1.336.266	12,24%
2018	133.523	1.210.073	11,03%

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti

sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati ammortizzati prevedendo la loro ripartizione in 15 esercizi ove la loro natura, prevalentemente opere di ristrutturazione su beni di terzi, e la loro utilità residua lo abbia reso opportuno in considerazione del contratto di comodato in essere con la proprietà; gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati in ragione di un quinto del loro ammontare.

Non vi sono immobilizzazioni immateriali il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti notevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Attrezzature	15%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Automezzi ed autovetture	25%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo d'acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Trattasi di titoli di stato BTP per Euro 59.000,00 e obbligazioni bancarie Biverbanca per Euro 1.000,00. I titoli non sono stati svalutati alla chiusura dell'esercizio perché non hanno subito una perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

La Società, essendo cooperativa, gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette pertanto l'accantonamento delle imposte a bilancio tiene conto di quanto precede.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	430.042	543.007	3.664	976.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.416	348.323		530.739
Valore di bilancio	247.626	194.685	3.664	445.975
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.303	8.791	-	38.094
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	21.993	-	-	21.993
Ammortamento dell'esercizio	29.303	8.582		37.885
Totale variazioni	(21.993)	207	-	(21.786)
Valore di fine esercizio				
Costo	437.351	523.882	3.664	964.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	211.718	328.989		540.707
Valore di bilancio	225.633	194.892	3.664	424.189

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
225.633	247.626	(21.993)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	430.042	430.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	182.416	182.416
Valore di bilancio	-	247.626	247.626
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	29.303	-	29.303
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	21.993	21.993
Ammortamento dell'esercizio	29.303	-	29.303
Totale variazioni	-	(21.993)	(21.993)
Valore di fine esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	-	437.351	437.351
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	211.718	211.718
Valore di bilancio	-	225.633	225.633

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
194.892	194.685	207

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	174.385	121.253	247.369	543.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.249	99.739	246.335	348.323
Valore di bilancio	172.136	21.514	1.034	194.685
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.833	(507)	1.465	8.791
Ammortamento dell'esercizio	8.582	-	-	8.582
Totale variazioni	(749)	(507)	1.465	207
Valore di fine esercizio				
Costo	174.385	99.371	250.126	523.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.998	78.364	247.627	328.989
Valore di bilancio	171.387	21.007	2.499	194.892

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.664	3.664	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Partecipazioni

Trattasi di partecipazione al Consorzio degli autonomi Enti a marchio ANFFAS denominato "LA ROSA BLU".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.164	3.164	3.164
Totale crediti immobilizzati	3.164	3.164	3.164

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.164	3.164
Totale	3.164	3.164

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
625.930	453.690	172.240

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	311.268	176.886	488.154	488.154	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.936	(16.435)	66.501	66.501	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.230	11.870	54.100		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.255	(79)	17.176	10.025	7.151
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	453.690	172.240	625.930	564.680	7.151

Le imposte anticipate per Euro 55.145 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	488.154	488.154
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.501	66.501
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.100	54.100
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.176	17.176
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	625.931	625.930

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2019	25.250	25.250
Utilizzo nell'esercizio	1.220	1.220
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2020	24.030	24.030

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
60.000	60.000	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
72.658	194.712	(122.054)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	191.565	(122.011)	69.554
Denaro e altri valori in cassa	3.148	(44)	3.104
Totale disponibilità liquide	194.712	(122.054)	72.658

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.896	7.496	(1.600)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.496	(1.600)	5.896
Totale ratei e risconti attivi	7.496	(1.600)	5.896

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
155.980	162.279	(6.299)

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	225	-	-	25		200
Riserva legale	40.003	-	9.691	-		49.694
Altre riserve						
Riserva straordinaria	86.798	-	21.645	-		108.443
Varie altre riserve	2.947	-	-	2.948		(1)
Totale altre riserve	89.746	-	21.645	2.948		108.442
Utile (perdita) dell'esercizio	32.305	(1.045)	-	33.616	(2.356)	(2.356)
Totale patrimonio netto	162.279	(1.045)	31.336	36.589	(2.356)	155.980

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200	B
Riserva legale	49.694	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	108.443	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	A,B,C,D
Totale altre riserve	108.442	A,B,C,D
Totale	158.336	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	150	30.564	67.725	31.463	129.902
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	75	9.439	22.021	842	32.377
Risultato dell'esercizio precedente				32.305	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	225	40.003	89.746	32.305	162.279
Altre variazioni					
- Incrementi		9.691	21.645		31.336
- Decrementi	25		2.948	33.616	36.589
Risultato dell'esercizio corrente				(2.356)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200	49.694	108.442	(2.356)	155.980

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
225.417	170.417	55.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	170.417	170.417
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	55.000	55.000
Totale variazioni	55.000	55.000
Valore di fine esercizio	225.417	225.417

Gli incrementi pari a Euro 55.000 sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 225.417, risulta così composta: Euro 50.000 per manutenzioni straordinarie, Euro 80.417,02 per rinnovo CCNL Anffas, Euro 55.000 per opere di recupero ambientale, Euro 20.000 per oneri di adeguamento delle strutture legate alla situazione pandemica da Covid-19 e Euro 20.000 per oneri diversi (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
166.301	176.782	(10.481)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	176.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.173
Utilizzo nell'esercizio	12.654
Totale variazioni	(10.481)
Valore di fine esercizio	166.301

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
639.735	651.209	(11.474)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	129.071	(42.868)	86.203	58.235	27.968
Debiti verso fornitori	188.520	18.249	206.769	206.769	-
Debiti tributari	48.852	27.271	76.123	76.123	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.407	12.422	74.829	74.829	-
Altri debiti	222.359	(26.548)	195.811	173.547	22.265
Totale debiti	651.209	(11.474)	639.735	589.503	50.233

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 86.203 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 15.968. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP per Euro 2.863. Infine la voce debiti tributari accoglie anche il debito verso l'Erario per ritenute per Euro 57.236 ed un debito verso l'Erario per imposte sostitutive per Euro 56.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	639.735	639.735

	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	86.203	86.203	-	86.203
Debiti verso fornitori	-	-	206.769	206.769
Debiti tributari	-	-	76.123	76.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	74.829	74.829
Altri debiti	-	-	195.811	195.811
Totale debiti	86.203	86.203	553.532	639.735

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.240	1.186	54

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.186	(379)	807
Risconti passivi	-	433	433
Totale ratei e risconti passivi	1.186	54	1.240

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

- richiedere quei contributi specifici in conto esercizio che la normativa consentiva;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.886.865	2.062.334	(175.469)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.853.011	2.043.828	(190.817)
Altri ricavi e proventi	33.854	18.506	15.348
Totale	1.886.865	2.062.334	(175.469)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	1.853.011	2.043.828	(190.817)
Totale	1.853.011	2.043.828	(190.817)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	5.888
Prestazioni di servizi	1.847.123
Totale	1.853.011

Ricavi per tipologia committente

Categoria	Importo	Percentuale
Committente pubblico	1.469.857	79
Soggetti privati	383.154	21
Totale	1.853.011	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.853.011
Totale	1.853.011

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.881.633	2.015.901	(134.268)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	57.386	31.497	25.889
Servizi	447.519	554.016	(106.497)
Godimento di beni di terzi	17.607	17.607	
Salari e stipendi	918.327	978.584	(60.257)
Oneri sociali	261.963	286.555	(24.592)
Trattamento di fine rapporto	72.157	71.127	1.030
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.303	28.813	490
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.582	11.834	(3.252)
Altri accantonamenti	55.000		55.000
Oneri diversi di gestione	13.789	35.868	(22.079)
Totale	1.881.633	2.015.901	(134.268)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza
Soci	170.408	46.437	11.958
Non soci	747.919	215.526	60.199
Totale	918.327	261.963	72.157

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

La cooperativa ha effettuato accantonamento in questa voce per Euro 55.000 così suddivisi: Euro 15.000 per manutenzioni straordinarie, Euro 20.000 per opere di recupero ambientale ed Euro 20.000 per oneri di adeguamento delle strutture legate alla situazione pandemica da Covid-19.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(627)	(3.398)	2.771

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.706	1.701	5
Proventi diversi dai precedenti		8	(8)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.333)	(5.107)	2.774
Totale	(627)	(3.398)	2.771

Altri proventi finanziari

Descrizione	Soci	Altre	Totale
Interessi su titoli		1.706	1.706
Totale		1.706	1.706

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.961	10.730	(3.769)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	20.161	8.329	11.832
IRES	15.968	4.553	11.415
IRAP	4.193	3.776	417
Imposte differite (anticipate)	(13.200)	2.401	(15.601)
IRES	(13.200)	2.401	(15.601)
Totale	6.961	10.730	(3.769)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.605	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.105
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
accantonamento fondo oneri indeducibili	55.000	
Imu	342	
multe e ammende	14	
spese telefoniche indeducibili	2.243	
spese autovetture indeducibili	4.516	

Descrizione	Valore	Imposte
ammortamenti indeducibili	890	
reddito fabbricati	1.440	
proventi diversi non tassabili	(39)	
Irap personale dipendente	(787)	
utile esente	(1.690)	
Totale	61.929	
Imponibile fiscale	66.534	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		15.968

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.312.679	
Onere fiscale teorico (%)	1,9	24.941
forfettari e minimi + compensi amministratori	7.203	
Imu	342	
Inail	(16.044)	
Cuneo fiscale costo dipendenti	(524.863)	
Cuneo fiscale contributi	(226.282)	
detrazione residuale	(394.355)	
deduzione forfettaria	(8.000)	
Imponibile Irap	150.680	
IRAP corrente per l'esercizio		2.863

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente.

Descrizione	Saldo inizio es. tassato	Acc.to tassato dell'esercizio	Saldo fine es. tassato	Imposte anticipate Ires	Crediti imposte anticipate Ires es. precedenti
Fondo rinnovo CCNL Anffas Onlus	80.417		80.417		19.300
Fondo spese avvio struttura di Zumaglia	20.000		20.000		4.800
Fondo spese lavori straordinari	70.000	35.000	105.000	8.400	16.800
Fondo covid-19		20.000	20.000	4.800	
TOTALE	170.417	55.000	225.417	13.200	40.900

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	46		46
Operai	1		1
Altri			
Totale	48		48

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

	Sindaci
Compensi	4.472

Gli amministratori Fattori Francesco e Cendron Silvia prendono solo un gettone di presenza che nel 2020 è stato pari a Euro 450,00 cadauno

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Informazioni relative alle cooperative

La cooperativa ha evidenziato le condizioni di mutualità prevalente nell'apposito capitolo della presente nota integrativa.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio la cooperativa ha ottenuto il credito d'imposta denominato "bonus affitti" riferito ai mesi da marzo a giugno 2020 per un importo di euro 2.441,45.

Si tratta di un contributo in conto esercizio ricevuto per contrastare l'emergenza sanitaria Covid-19 previsto dall'art. 28 D.L. 34/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire il risultato d'esercizio negativo di Euro 2.356 mediante parziale utilizzo della riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Gaglianico, 05/05/2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ivo Manavella