

# SANA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTOR PISANI 14 MILANO MI
Codice Fiscale	08805500967
Numero Rea	MI 2049971
P.I.	08805500967
Capitale Sociale Euro	465.439
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
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	C104537

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	227.274	180.930
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>227.274</b>	<b>180.930</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	300.000	450.573
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	751	751
6) immobilizzazioni in corso e acconti	81.600	-
7) altre	450.000	600.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>832.351</b>	<b>1.051.324</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	2.292	1.492
3) attrezzature industriali e commerciali	71.273	63.683
4) altri beni	134.309	121.957
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>207.874</b>	<b>187.132</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	21.550	21.550
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>21.550</b>	<b>21.550</b>
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.000	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>175.000</b>	<b>-</b>
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	350.000	150.000
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>350.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>525.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>546.550</b>	<b>171.550</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.586.775</b>	<b>1.410.006</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	225.756	69.804
<b>Totale rimanenze</b>	<b>225.756</b>	<b>69.804</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.537.015	11.261.950
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>13.537.015</b>	<b>11.261.950</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.602	103.094
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>49.602</b>	<b>103.094</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.659	33.470
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>35.659</b>	<b>33.470</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>13.622.276</b>	<b>11.398.514</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	1.038.060	1.603.872
3) danaro e valori in cassa	538	1.319
Totale disponibilità liquide	1.038.598	1.605.191
Totale attivo circolante (C)	14.886.630	13.073.509
D) Ratei e risconti	32.072	32.248
Totale attivo	16.732.751	14.696.693
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	465.439	373.088
IV - Riserva legale	55.281	38.514
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	123.147	86.012
Varie altre riserve	101.252	65.547
Totale altre riserve	224.399	151.559
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(312)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.222	55.891
Totale patrimonio netto	795.341	618.740
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	100.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.438.876	974.970
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	10.000	10.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	541.667
Totale debiti verso banche	1	541.667
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.078.503	7.447.186
Totale debiti verso altri finanziatori	9.078.503	7.447.186
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.302	911
Totale acconti	2.302	911
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.619.127	2.794.714
Totale debiti verso fornitori	2.619.127	2.794.714
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.261	166.896
Totale debiti tributari	225.261	166.896
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.774	767.503
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	738.774	767.503
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.701.874	1.322.265
Totale altri debiti	1.701.874	1.322.265
Totale debiti	14.375.842	13.051.142
E) Ratei e risconti	22.692	51.841
Totale passivo	16.732.751	14.696.693

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.952.250	23.510.840
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.155	-
altri	70.850	445.576
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>130.005</b>	<b>445.576</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>23.082.255</b>	<b>23.956.416</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.599.817	1.145.633
7) per servizi	8.391.460	9.624.468
8) per godimento di beni di terzi	44.906	60.980
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.088.938	9.222.399
b) oneri sociali	2.735.378	2.698.515
c) trattamento di fine rapporto	746.445	639.567
e) altri costi	979	1.771
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>12.571.740</b>	<b>12.562.252</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	300.573	317.677
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	35.240
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.350	7.900
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>353.923</b>	<b>360.817</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(155.953)	4.592
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	89.877	104.872
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>22.995.770</b>	<b>23.863.614</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>86.485</b>	<b>92.802</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	19
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>19</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>19</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.536	28.635
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>24.536</b>	<b>28.635</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(24.535)</b>	<b>(28.616)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>61.950</b>	<b>64.186</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.728	8.295
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>11.728</b>	<b>8.295</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.222	55.891

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	50.222	55.891
Imposte sul reddito	11.728	8.295
Interessi passivi/(attivi)	24.535	28.616
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	86.485	92.802
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	100.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	300.573	352.917
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	746.445	639.567
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.147.018</b>	<b>992.484</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.233.503	1.085.286
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(155.952)	4.591
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.275.065)	(580.711)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(175.587)	(515.547)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	176	4.313
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.149)	9.321
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	461.939	863.359
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(2.173.638)</b>	<b>(214.674)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(940.135)	870.612
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(24.535)	(28.616)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.728)	(8.295)
(Utilizzo dei fondi)	-	(300.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(282.539)	(199.625)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(318.802)</b>	<b>(536.536)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(1.258.937)</b>	<b>334.076</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(20.742)	-
Disinvestimenti	-	24.377
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(81.600)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(375.000)	(120.550)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(477.342)</b>	<b>(96.173)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(541.666)	279.698
Accensione finanziamenti	1.631.317	783.100
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	80.035	30.560
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.169.686</b>	<b>1.093.358</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(566.593)</b>	<b>1.331.261</b>

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.603.872	271.640
Danaro e valori in cassa	1.319	2.290
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.605.191	273.930
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.038.060	1.603.872
Danaro e valori in cassa	538	1.319
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.038.598	1.605.191

# 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 società 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.

### **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.

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. 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **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.

### Criteria 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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

#### 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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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.

#### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## **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. La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate: minori utilizzo dei beni a causa della riduzione dell'attività in dipendenza dell'emergenza Covid-19 e mancato raggiungimento degli obiettivi di budget.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che i minori ammortamenti sono stati pari a Euro 37.386.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

## **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.).

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

### ***Crediti***

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in 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 esposte 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 stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non 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 società, 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.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	180.930	46.344	227.274
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>180.930</b>	<b>46.344</b>	<b>227.274</b>

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	821.705	1.000	-	750.000	1.572.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	371.132	249	-	150.000	521.381
<b>Valore di bilancio</b>	<b>450.573</b>	<b>751</b>	<b>-</b>	<b>600.000</b>	<b>1.051.324</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	81.600	-	81.600
Ammortamento dell'esercizio	150.573	-	-	150.000	300.573
<b>Totale variazioni</b>	<b>(150.573)</b>	<b>-</b>	<b>81.600</b>	<b>(150.000)</b>	<b>(218.973)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	821.705	1.000	81.600	750.000	1.654.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	521.705	249	-	300.000	821.954
<b>Valore di bilancio</b>	<b>300.000</b>	<b>751</b>	<b>81.600</b>	<b>450.000</b>	<b>832.351</b>

### Dettaglio composizione costi pluriennali

#### Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	6.085	6.085	-	-
	Spese avviamento impianti o produzione	815.620	815.620	-	-

F.do amm.to spese societarie	6.085-	5.511-	574-	10
F.do amm.to avviamento impianti o prod.	515.620-	365.620-	150.000-	41
<b>Totale</b>	<b>300.000</b>	<b>450.574</b>	<b>150.574-</b>	

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.131	138.027	172.237	312.395
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	639	74.344	50.280	125.263
<b>Valore di bilancio</b>	1.492	63.683	121.957	187.132
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	800	7.590	12.352	20.742
<b>Totale variazioni</b>	800	7.590	12.352	20.742
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.931	145.617	184.589	333.137
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	639	74.344	50.280	125.263
<b>Valore di bilancio</b>	2.292	71.273	134.309	207.874

Gli ammortamenti sospesi ex Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020, ammontano a Euro 37.387, con conseguente impatto sul conto economico per pari importo.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.550	21.550
<b>Valore di bilancio</b>	21.550	21.550
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	21.550	21.550
<b>Valore di bilancio</b>	21.550	21.550

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	-	175.000	175.000	175.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	150.000	200.000	350.000	350.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	150.000	375.000	525.000	525.000

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	69.804	155.952	225.756
<b>Totale rimanenze</b>	69.804	155.952	225.756

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.261.950	2.275.065	13.537.015	13.537.015
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.094	(53.492)	49.602	49.602
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.470	2.189	35.659	35.659
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.398.514	2.223.762	13.622.276	13.622.276

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.603.872	(565.812)	1.038.060
Denaro e altri valori in cassa	1.319	(781)	538
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.605.191	(566.593)	1.038.598

## Ratei e risconti attivi

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

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 attivi	112

Risconti attivi	4.863
Risconti attivi su spese di assicurazion	27.097
<b>Totale</b>	<b>32.072</b>

## 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

#### 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
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	373.088	-		92.351	-		465.439
Riserva legale	38.514	16.767		-	-		55.281
Altre riserve							
Riserva straordinaria	86.012	37.447		-	312		123.147
Varie altre riserve	65.547	-		36.026	321		101.252
Totale altre riserve	151.559	-		73.161	321		224.399
Utili (perdite) portati a nuovo	(312)	-		-	(312)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	55.891	(55.891)		-	-	50.222	50.222
Totale patrimonio netto	618.740	(1.677)		128.377	321	50.222	795.341

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	101.254
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	101.252

#### 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	465.439	Capitale		-
Riserva legale	55.281	Capitale	B	55.281
Altre riserve				
Riserva straordinaria	123.147	Capitale	B	123.147
Varie altre riserve	101.252	Capitale	B	101.252
Totale altre riserve	224.399	Capitale	B	224.399
Utili portati a nuovo	-	Capitale		-
Totale	745.119			279.680
Quota non distribuibile				279.680

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
Altre riserve	101.254	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale
<b>Totale</b>	<b>101.252</b>	

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

Le riserve sono tutte indivisibili.

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

### 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	100.000
	<b>Totale</b>	<b>100.000</b>

L'incremento del Fondo rischi è connesso ai rischi di natura probabile sulla base delle valutazioni effettuate dalla governance.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	974.970
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	463.906
<b>Totale variazioni</b>	<b>463.906</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.438.876</b>

La variazione è relativa alla variazione netta del fondo. Il fondo versato in tesoreria ammonta a Euro 203.070. Il Fondo rappresentato in bilancio è al netto di tale ultima voce.

## 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
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	-	10.000	-	10.000
Debiti verso banche	541.667	(541.666)	1	1	-
Debiti verso altri finanziatori	7.447.186	1.631.317	9.078.503	9.078.503	-
Acconti	911	1.391	2.302	2.302	-
Debiti verso fornitori	2.794.714	(175.587)	2.619.127	2.619.127	-
Debiti tributari	166.896	58.365	225.261	225.261	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	767.503	(28.729)	738.774	738.774	-
Altri debiti	1.322.265	379.609	1.701.874	1.701.874	-
<b>Totale debiti</b>	<b>13.051.142</b>	<b>1.324.700</b>	<b>14.375.842</b>	<b>14.365.842</b>	<b>10.000</b>

#### Debiti verso banche

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

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	1	1

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Istituto comprensivo di Rodengo Saiano	4
	Debiti diversi	20
	Istituto Comprensivo Statale	8
	Debiti diversi	160
	Debiti diversi	1.770
	Sindacati c/ritenute	4.431
	Debiti diversi	57
	Debiti diversi	62
	Cessione 1/5 Stipendio/ Pignoramenti	14.404
	Cassa Ristorazione	1.522
	Anticipaz Materiali per conto Comezzano	790
	Debiti diversi verso terzi	5
	Versamento Irpef da verificare	95

Personale c/retribuzioni	731.168
Add Psw e addebito dichiarazione	99
Debiti verso dipendenti Retr.Diff.	947.277
Arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>1.701.874</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### **Ratei e risconti passivi**

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

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	22.692
	<b>Totale</b>	<b>22.692</b>

## **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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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.

## **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**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto la cooperativa sociale è esente da IRES ricorrendo i presupposti previsti dall'Art. 11 del DPR 601/73.

L'Irap è calcolata in conformità della normativa Regionale di riferimento.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società 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
Impiegati	806
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>806</b>

La cooperativa applica il CCNL Cooperative Sociali.

### **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
<b>Compensi</b>	2.125	8.320

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

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, essendo tale funzione attribuita 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 società 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 società 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.

**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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica la cooperativa è tutt'oggi esposta ai rischi connessi al perdurare dell'emergenza COVID-19 e conseguenti maggiori costi di esercizio per DPI e garanzia di sicurezza nei luoghi di lavoro, oltre alla possibile riduzione delle prestazioni, in dipendenza della crisi economica che potrà colpire il paese ed alcuni settori anche nei prossimi mesi/anni. Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da essere in grado di affrontare la crisi prospettica e comunque garantire la continuità aziendale.

**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 società 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.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	12.571.740	10.714.915	85,2	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

### 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 società 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 Società attesta che sono state percepite le seguenti somme:

- Agevolazioni per le cooperative sociali di cui all'art. 2, comma 1, lettera a) della L.R. nr. 23/2006 iscritte nella sezione A) dell'Albo Regionale delle cooperative sociali di cui all'art. 5, comma 2 della medesima legge regionale nr. 23/2006 con valore, Agevolazione fiscale o esenzione fiscale, euro 19;
- esenzione I° acconto IRAP, euro 3.318 (importo stimato) .

## **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 15.067 alla riserva legale indivisibile;

euro 33.648 alla riserva straordinaria indivisibile e indisponibile ex art. 60 DL. 104/2020;

euro 1.507 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

quanto ad euro 33.648 con destinazione dell'utile d'esercizio, come sopra evidenziato;

quanto ad euro 3.793 con delle riserve straordinarie indivisibile accantonate negli esercizi precedenti.

## **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 società, 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.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano (MI), 27/05/2021

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Luca Arnaboldi, Presidente