

COOP. SOC. PROMOZIONE UMANA ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE CROCIATE 1 20098 SAN GIULIANO MILANESE (MI)
Codice Fiscale	07341700156
Numero Rea	MI 1158009
P.I.	07341700156
Capitale Sociale Euro	2065.80 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti (87.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A124340

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	6.853	9.017
Totale immobilizzazioni immateriali	6.853	9.017
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.723.701	10.004.771
2) impianti e macchinario	862.851	932.989
3) attrezzature industriali e commerciali	106.924	134.135
4) altri beni	178.215	151.029
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	30.000
Totale immobilizzazioni materiali	10.871.691	11.252.924
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.372	37.873
Totale crediti verso altri	15.372	37.873
Totale crediti	15.372	37.873
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.372	37.873
Totale immobilizzazioni (B)	10.893.916	11.299.814
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	31.981	34.566
Totale rimanenze	31.981	34.566
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.163.639	1.311.209
Totale crediti verso clienti	1.163.639	1.311.209
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	816.507	1.076.872
Totale crediti tributari	816.507	1.076.872
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.342	6.126
Totale crediti verso altri	602.342	6.126
Totale crediti	2.582.488	2.394.207
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	293.483	888.152
3) danaro e valori in cassa	3.918	3.382
Totale disponibilità liquide	297.401	891.534
Totale attivo circolante (C)	2.911.870	3.320.307
D) Ratei e risconti	29.735	15.852
Totale attivo	13.835.521	14.635.973
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.066	1.963
IV - Riserva legale	437.836	437.836

V - Riserve statutarie	1.223.536	1.223.661
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.447.760 ⁽¹⁾	9.447.757
Totale altre riserve	9.447.760	9.447.757
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.549)	(126)
Totale patrimonio netto	11.104.649	11.111.091
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	8.148	26.071
Totale fondi per rischi ed oneri	8.148	26.071
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	806.816	780.980
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.422	404.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.004	440.617
Totale debiti verso banche	481.426	845.246
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.149	1.421.969
Totale debiti verso fornitori	773.149	1.421.969
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.487	44.870
Totale debiti tributari	61.487	44.870
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.559	148.639
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.559	148.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.946	239.361
Totale altri debiti	356.946	239.361
Totale debiti	1.812.567	2.700.085
E) Ratei e risconti	103.341	17.746
Totale passivo	13.835.521	14.635.973

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	2.719.058	2.719.057
Fondi riserve in sospensione di imposta	6.728.700	6.728.700
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.147.248	7.082.007
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	87.669
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	257.315	161.036
altri	363.392	332.917
Totale altri ricavi e proventi	620.707	493.953
Totale valore della produzione	7.767.955	7.663.629
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.166.121	2.108.598
7) per servizi	1.829.572	1.745.006
8) per godimento di beni di terzi	73.280	132.729
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.111.972	1.986.768
b) oneri sociali	478.153	470.369
c) trattamento di fine rapporto	156.221	144.166
e) altri costi	2.173	8.295
Totale costi per il personale	2.748.519	2.609.598
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.164	8.563
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	613.357	716.591
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.776	6.561
Totale ammortamenti e svalutazioni	645.297	731.715
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.586	7.322
14) oneri diversi di gestione	272.977	286.052
Totale costi della produzione	7.738.352	7.621.020
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.603	42.609
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	8
Totale proventi diversi dai precedenti	3	8
Totale altri proventi finanziari	3	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.139	10.750
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.139	10.750
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.136)	(10.742)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.467	31.867
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.939	49.428
imposte differite e anticipate	(17.923)	(17.435)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.016	31.993
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.549)	(126)

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	(6.549)	(126)
Imposte sul reddito	27.016	31.993
Interessi passivi/(attivi)	9.136	10.742
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	29.603	42.609
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	185.997	150.727
Ammortamenti delle immobilizzazioni	615.521	725.154
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(13.673)	(13.673)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	787.845	862.208
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	817.448	904.817
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.585	7.322
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	147.570	(159.193)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(648.820)	660.286
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.883)	3.123
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	85.595	1.344
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(260.955)	(502.354)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(687.908)	10.528
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	129.540	915.345
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.136)	(10.742)
(Imposte sul reddito pagate)	(27.016)	(31.993)
(Utilizzo dei fondi)	7.913	(178.095)
Totale altre rettifiche	(28.239)	(220.830)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	101.301	694.515
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(209.900)	(1.422.230)
Disinvestimenti	10.246	10.785
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(13.071)
Disinvestimenti	-	680
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(199.654)	(1.425.836)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(351.470)	403.797
Accensione finanziamenti	7.259	742.067
(Rimborso finanziamenti)	(151.674)	(257.933)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	106	207
(Rimborso di capitale)	-	(207)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(495.779)	887.931
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(594.132)	156.610
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	888.152	727.428
Danaro e valori in cassa	3.382	7.496
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	891.534	734.924
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	293.483	888.152
Danaro e valori in cassa	3.918	3.382
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	297.401	891.534

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 (6.549) in confronto alla perdita relativa all'esercizio precedente che si attestava ad Euro (126).

Attività svolte

La Cooperativa, svolge la propria attività nel settore socio-assistenziale ed è un ente unico con programma unico, pur svolgendo l'attività in diverse unità di offerta site sul territorio Lombardo e Sardo.

È un ente accreditato dalla Regione Lombardia con iscrizione nell'apposito Albo.

La Cooperativa porta avanti sin dal 2012 un progetto sperimentale denominato "cronicità per persone con problemi di tossicodipendenza di lungo periodo" il quale si rivolge:

- a persone con problemi di dipendenza da sostanze stupefacenti con una lunga permanenza nei servizi e nelle comunità, in situazione di grave sofferenza e di grave disagio psico-sociale nella biografia individuale.

- a persone stabilizzate in trattamento farmacologico, con obiettivi perseguibili contenuti per evitare la cronicizzazione delle persone medesime

Il progetto si propone l'obiettivo di gestire la cronicità assicurando la presa in carico e la gestione integrata della persona ricercando il benessere possibile.

Pubblicazione delle informazioni ai sensi dell'art.1, cc. 125-129, Legge 04/08/2017, n.124

Ai sensi del disposto dell'art. 1, cc. 125 - 129, L. 04.08.2017, n. 124, si evidenziano le informazioni inerenti i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e i vantaggi di ogni genere erogati dalle pubbliche amministrazioni ed altri enti ivi previsti, incassati dalla Cooperativa Sociale Promozione Umana Onlus nell'anno 2020.

Risorse ricevute

Il Ministero del Lavoro con Circ. Min. Lavoro 2/1019 precisa che le disposizioni pongono a carico dei soggetti percettori un obbligo di informazione, che va distinto dagli obblighi di rendicontazione del vantaggio ricevuto, ai quali gli stessi sono tenuti nei confronti della P.A. che ha attribuito l'ausilio finanziario o strumentale, in forza del titolo legittimante l'attribuzione medesima.

In tale prospettiva rientrano nel predetto obbligo di informazione anche le somme percepite a titolo di 5 per mille, in quanto l'obbligo in parola è diverso, per contenuti e modalità, rispetto ai vigenti obblighi di rendicontazione previsti dall'art. 11-bis del D.P.C.M. 23.04.2010, come modificato ed integrato dal DPCM 07/07/2016.

- Erogazioni 5 xMille 43.980,53 Euro in data 30/07/2020;

- Erogazioni 5 xMille 48.647,12 Euro in data 06/10/2020.

Le restanti risorse ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni sono state tutte costantemente fatturate poiché relative a prestazioni di servizi e come tali esonerate da questa necessità informativa

Criteri di formazione

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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

Criteria di redazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Sono stati osservati i principi contabili e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce 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.

Cambiamenti di principi contabili

(Rif. OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Non sono state apportate modifiche di applicazione dei principi contabili.

Criteria 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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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%
Impianti e macchinari	15%
Macchine Agricole	9%
Attrezzature	12 - 15%
Mobili e Arredi	12%
Automezzi	25%
Macchine Elettroniche	20%
Biancheria	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati valutati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati valutati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, con il criterio del costo specifico.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

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.

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 Regione Lombardia e la Regione Sardegna hanno decretato l'esenzione dell'imposta IRAP a tutte le ONLUS operanti sul territorio. La cooperativa gode di tale esenzione.

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.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.853	9.017	(2.164)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.580	680	18.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.563	680	9.243
Valore di bilancio	9.017	-	9.017
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.164	-	2.164
Totale variazioni	(2.164)	-	(2.164)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.580	378.534	396.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.727	378.534	389.261
Valore di bilancio	6.853	-	6.853

Immobilizzazioni materiali

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in

quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.871.691	11.252.924	(381.233)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.699.403	5.888.982	623.547	2.801.156	30.000	24.043.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.694.632	4.955.993	489.412	2.650.127	-	12.790.164
Valore di bilancio	10.004.771	932.989	134.135	151.029	30.000	11.252.924
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	44.792	85.363	35.963	102.547	(30.000)	238.665
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	6.542	-	-	-	6.542
Ammortamento dell'esercizio	325.862	148.959	63.174	75.361	-	613.357
Totale variazioni	(281.070)	(70.138)	(27.211)	27.186	(30.000)	(381.233)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.724.232	5.683.358	808.041	2.985.611	-	24.201.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000.531	4.820.507	701.117	2.807.396	-	13.329.551
Valore di bilancio	9.723.701	862.851	106.924	178.215	-	10.871.691

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da "Depositi cauzionali".

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.372	37.873	(22.501)

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

Partecipazioni

La società non detiene alcuna partecipazione.

Titoli valutati al costo ammortizzato

La società non annovera al suo interno alcun titolo

Strumenti finanziari derivati

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	37.873	(22.501)	15.372	15.372
Totale crediti immobilizzati	37.873	(22.501)	15.372	15.372

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.). Considerata l'operatività della società sui soli mercati nazionali, la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito non risulta un'informazione rilevante.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.372	15.372
Totale	15.372	15.372

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	15.372

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	15.372
Totale	15.372

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.981	34.566	(2.585)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.566	(2.585)	31.981
Totale rimanenze	34.566	(2.585)	31.981

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.582.488	2.394.207	188.281

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo.

Il fondo svalutazione crediti esistente è stato totalmente utilizzato a copertura di crediti inesigibili e parzialmente ricostituito a fine esercizio accantonando Euro 29.776 prudenzialmente.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

La voce Crediti verso altri si riferisce principalmente alla cessione del credito iva, peraltro già interamente incassato nell'esercizio 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.311.209	(147.570)	1.163.639	1.163.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.076.872	(260.365)	816.507	816.507
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.126	596.216	602.342	602.342
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.394.207	188.281	2.582.488	2.582.488

La voce Crediti v/altri si riferisce principalmente alla cessione del credito IVA, che si segnala, peraltro, essere già stato completamente incassato nel corso dell'esercizio 2021.

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.). Considerata l'operatività della società sui soli mercati nazionali, la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito non risulta un'informazione rilevante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.163.639	1.163.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	816.507	816.507
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	602.342	602.342
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.582.488	2.582.488

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non possiede crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
297.401	891.534	(594.133)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	888.152	(594.669)	293.483
Denaro e altri valori in cassa	3.382	536	3.918
Totale disponibilità liquide	891.534	(594.133)	297.401

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
29.735	15.852	13.883

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.002	1.002
Risconti attivi	15.852	12.882	28.734
Totale ratei e risconti attivi	15.852	13.883	29.735

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del Passivo Patrimoniale.

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
11.104.649	11.111.091	(6.442)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.963	103	-		2.066
Riserva legale	437.836	-	-		437.836
Riserve statutarie	1.223.661	-	125		1.223.536
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.447.757	3	-		9.447.760
Totale altre riserve	9.447.757	3	-		9.447.760
Utile (perdita) dell'esercizio	(126)	126	-	(6.549)	(6.549)
Totale patrimonio netto	11.111.091	232	125	(6.549)	11.104.649

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	2.719.058
Fondi riserve in sospensione di imposta	6.728.700
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	9.447.760

L'entità del Fondo contributi in conto capitale di cui all'art. 55 T.U. può essere così ulteriormente suddiviso:

- Contributi in conto capitale ex art. 55 per Euro 2.227.039
- Contributi in conto capitale CR per Euro 138.222
- Contributi in conto capitale Maiano per Euro 272.515
- Contributi in conto capitale Sassari per Euro 81.282

Il totale del patrimonio netto è rimasto praticamente il medesimo dell'esercizio precedente.

I decrementi della riserva statutaria sono dovuti a seguito dell'utilizzo della stessa per la copertura della perdita verificatasi nell'esercizio precedente.

La riserva legale è rimasta la medesima.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.066	B,C
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	B
Riserva legale	437.836	B
Riserve statutarie	1.223.536	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	B
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	B
Riserva azioni o quote della società controllante	-	B
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	B
Versamenti in conto aumento di capitale	-	B
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	B
Versamenti in conto capitale	-	B
Versamenti a copertura perdite	-	B
Riserva da riduzione capitale sociale	-	B
Riserva avanzo di fusione	-	B
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	B
Riserva da conguaglio utili in corso	-	B
Varie altre riserve	9.447.760	
Totale altre riserve	9.447.760	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	B
Utili portati a nuovo	-	B
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	B
Totale	11.111.198	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	2.719.058	B
Fondi riserve in sospensione di imposta	6.728.700	B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	B
	-	B
	-	B
	-	B
	-	B
	-	B

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
	-	B
	-	B
Totale	9.447.760	

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Varie altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.963	437.836	11.170.016	(498.598)	11.111.127
Destinazione del risultato dell'esercizio			(498.598)	498.598	
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	1.963	437.836	11.170.017		11.609.816
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			498.599		498.599
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(126)	(126)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.963	437.836	10.671.418	(126)	11.111.091
Destinazione del risultato dell'esercizio			(126)	126	0
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi	103			126	229
decrementi			125		125
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(6.549)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.066	437.836	10.671.295	(6.549)	11.104.648

Fondi per rischi e oneri

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

La società non ha stanziato alcun fondo per T.F.M. (Trattamento di Fine Mandato).

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.148	26.071	(17.923)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.071	26.071
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	17.923	17.923
Totale variazioni	(17.923)	(17.923)
Valore di fine esercizio	8.148	8.148

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
806.816	780.980	25.836

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	780.980
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	156.221
Utilizzo nell'esercizio	130.385
Totale variazioni	25.836
Valore di fine esercizio	806.816

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione

del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Nell'esercizio in corso non risultano tuttavia poste in essere operazioni in valuta.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.812.567	2.700.085	(887.518)

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

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	845.246	(363.820)	481.426	396.422	85.004
Debiti verso fornitori	1.421.969	(648.820)	773.149	773.149	-
Debiti tributari	44.870	16.617	61.487	61.487	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.639	(9.080)	139.559	139.559	-
Altri debiti	239.361	117.585	356.946	356.946	-
Totale debiti	2.700.085	(887.518)	1.812.567	1.727.563	85.004

Il saldo del debito verso Banche, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" comprende l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti.

Non comprende il debito IRAP in quanto la Cooperativa beneficia dell'esenzione IRAP sia nella regione Lombardia che nella regione Sardegna.

Si specifica inoltre che l'IRES è ricompresa tra i crediti tributari.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali ed include quelli relativi ai ratei del personale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.). La società opera esclusivamente in territorio nazionale, pertanto la suddivisione non risulta essere un'informazione rilevante.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	481.426	481.426
Debiti verso fornitori	773.149	773.149
Debiti tributari	61.487	61.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.559	139.559
Altri debiti	356.946	356.946
Debiti	1.812.567	1.812.567

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
103.341	17.746	85.595

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.479	90.862	103.341
Risconti passivi	5.267	(5.267)	-
Totale ratei e risconti passivi	17.746	85.595	103.341

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
7.767.955	7.663.629	104.326	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.147.248	7.082.007	65.241
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		87.669	(87.669)
Altri ricavi e proventi	620.707	493.953	126.754
Totale	7.767.955	7.663.629	104.326

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	7.147.248
Totale	7.147.248

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	4.986.911
Sardegna	2.160.337
Totale	7.147.248

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.738.352	7.621.020	117.332

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.166.121	2.108.598	57.523
Servizi	1.829.572	1.745.006	84.566
Godimento di beni di terzi	73.280	132.729	(59.449)
Salari e stipendi	2.111.972	1.986.768	125.204
Oneri sociali	478.153	470.369	7.784
Trattamento di fine rapporto	156.221	144.166	12.055
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	2.173	8.295	(6.122)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.164	8.563	(6.399)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	613.357	716.591	(103.234)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	29.776	6.561	23.215
Variazione rimanenze materie prime	2.586	7.322	(4.736)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	272.977	286.052	(13.075)
Totale	7.738.352	7.621.020	117.332

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione, nella presente Nota Integrativa e 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.

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto a portare a perdita crediti relativi ad anni passati la cui esigibilità risulta anti-economica.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(9.136)	(10.742)	1.606

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	8	(5)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.139)	(10.750)	1.611
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9.136)	(10.742)	1.606

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	9.107
Altri	32
Totale	9.139

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					9.107	9.107
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					32	32
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					9.139	9.139

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					3	3
Arrotondamento						
Totale					3	3

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La Società non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La Società non ha avuto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.016	31.993	(4.977)

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Importo

1. Imposte correnti (-) Euro 44.939
2. Variazione delle imposte differite (+/-) Euro (17.923)

Nota integrativa, 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			
Impiegati	96	86	10
Operai	6	6	
Altri			
Totale	102	92	10

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli Istituti Ecclesiastici, con diretto riferimento all'Associazione Gestori Istituti Dipendenti dell'Autorità Ecclesiastica (AGIDAE).

	Numero medio
Impiegati	96
Operai	6
Totale Dipendenti	102

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2020, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di ideazione e di produzione dei nostri prodotti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità operative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

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

	Sindaci
Compensi	7.280

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete, che si compongono di due diverse categorie:

- Revisione Legale dei conti per Euro 4.016;

- Rilascio certificazione ex. L. 59/92 per Euro 8.032.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.016
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	8.032
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.048

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed

economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

L'emergenza epidemiologica derivante dall'insorgere del Covid 19 precedentemente ricordata, i successivi decreti e provvedimenti governativi non hanno portato ad alcuna riduzione dell'attività nell'esercizio 2020 e 2021, non registrando quindi alcuna riduzione del fatturato.

Gli amministratori non hanno quindi ritenuto necessario adottare i provvedimenti volti alla fruizione delle agevolazioni previste dai provvedimenti governativi.

L'emergenza sanitaria ed economica ha peraltro reso necessari anche dei cambiamenti nella gestione aziendale in forza dell'adozione di un Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e la tutela della salute dei lavoratori e degli ospiti delle comunità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, sussistendo le condizioni e sulla base delle azioni di seguito descritte e valutate al 31/12/2020, e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. A tale proposito si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, nel mese di febbraio 2020, in Italia si è manifestata l'emergenza sanitaria epidemiologica da "Coronavirus" (cd. "COVID-19") a fronte della quale sono stati emanati numerosi decreti governativi contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia, i quali hanno portato ad una limitazione dell'attività aziendale.

Pur rimandando all'apposito paragrafo della Nota integrativa per l'illustrazione delle modalità di svolgimento dell'attività nell'attuale fase emergenziale, dell'adozione delle regole aziendali anti-contagio, delle misure di sostegno economico richieste e/o fruite dalla nostra società, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia che le stime contabili al 31 dicembre 2020 sono state effettuate sulla base di

una serie di indicatori macroeconomici, finanziari ed economici risultanti a tale data, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nella prima parte dell'esercizio 2021.

In relazione a quanto sopra la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito anche se la generale imprevedibilità dell'attuale fase di emergenza sanitaria e le incertezze sugli sviluppi normativi, economici e sociali non consentono di effettuare valutazioni prospettiche estremamente attendibili.

In forza di ciò si stima che la prosecuzione dell'attività aziendale potrà avvenire nella permanenza del presupposto della continuità aziendale anche nell'esercizio 2021 anche in relazione all'applicazione dell'art. 38-quater della Legge 77/2020, al bilancio 2020 purché presente nelle medesime valutazioni effettuate al 31 dicembre 2020, purché presente nelle medesime valutazioni effettuate al 31/12/2019, in applicazione dell'art. 7 del D.L. 23/2020.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse ulteriori significative incertezze.

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 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	(6.549)
30% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	(6.549)
a dividendo	Euro	

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 e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è a mutualità prevalente. Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, segnaliamo che la cooperativa, nell'esercizio di riferimento del presente bilancio ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci tali da consentirle, alla chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio fa riferimento, il rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

In particolare, ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti di cui al citato art. 2513 del codice

civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111- septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Ciò nonostante, ed al fine di integrare l'informativa di bilancio (anche in ossequio a quanto previsto dal nuovo verbale di revisione), si precisa che i rapporti di scambio con i soci portano alla seguente rappresentazione degli scambi mutualistici:

	Esercizio Precedente €	Esercizio Precedente %	Esercizio Corrente €	Esercizio Corrente %
Costo del Lavoro dei Soci	356.210	13,65%	325.700	11,85%
Costo del Lavoro di Terzi non Soci	2.253.388	83,65%	2.422.819	88,15%
Totale	2.609.598	100%	2.748.519	100%

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Gioacchino Pezzoli ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 26/10/2021