

SANT'AMBROGIO SOC.COOP.SOC. ON LUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO BRODOLINI 36/38 VIGEVANO PV
Codice Fiscale	01676390188
Numero Rea	PV 201735
P.I.	01676390188
Capitale Sociale Euro	163.500
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
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	A118320

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.975	1.950
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.259	6.671
II - Immobilizzazioni materiali	1.710.951	1.773.605
Totale immobilizzazioni (B)	1.720.210	1.780.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.544	1.303
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.893	263.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.000	20.000
Totale crediti	400.893	283.132
IV - Disponibilità liquide	145.445	233.433
Totale attivo circolante (C)	547.882	517.868
D) Ratei e risconti	27.708	29.201
Totale attivo	2.299.775	2.329.295
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	163.500	174.250
IV - Riserva legale	139.133	91.421
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.528	49.188
Totale patrimonio netto	323.160	314.858
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	892
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	517.751	495.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.349	321.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	891.824	950.212
Totale debiti	1.233.173	1.271.680
E) Ratei e risconti	215.691	246.554
Totale passivo	2.299.775	2.329.295

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.811.671	2.209.714
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	409.208	306.300
altri	12.745	24.839
Totale altri ricavi e proventi	421.953	331.139
Totale valore della produzione	2.233.624	2.540.853
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.210	242.220
7) per servizi	452.196	409.856
8) per godimento di beni di terzi	19.632	32.426
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.103.248	1.248.689
b) oneri sociali	308.288	336.631
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	107.678	95.676
c) trattamento di fine rapporto	107.678	95.676
Totale costi per il personale	1.519.214	1.680.996
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.068	74.595
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.191	2.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.877	72.559
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.212
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.068	75.807
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(241)	(8)
12) accantonamenti per rischi	10.000	-
14) oneri diversi di gestione	16.718	34.079
Totale costi della produzione	2.197.797	2.475.376
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.827	65.477
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	10
Totale proventi diversi dai precedenti	12	10
Totale altri proventi finanziari	12	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.162	15.942
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.162	15.942
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.150)	(15.932)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.677	49.545
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	149	357
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149	357
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.528	49.188

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 viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 20.527,84.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

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.

In particolare la situazione generata dalla pandemia Covid-19 ha avuto un impatto rilevante sulla gestione della società, ma gli amministratori ritengono che, nonostante non sia possibile fare previsioni sul futuro andamento, tale situazione non pregiudica la sostenibilità finanziaria nel corso dei prossimi 12 mesi.

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 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.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati casi di correzione errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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 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
Software capitalizzato	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare	5 anni in quote costanti
Costi pluriennali	5 anni in quote costanti

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.

Immobilizzazioni materiali

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti	15%
Attrezzature	15%
Mobili e Arredi	10%
Macchine d'ufficio	20%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli	20%

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

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

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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.

Terreni e fabbricati

Gli immobili sociali sono costituiti da un fabbricato strumentale per l'esercizio delle attività della cooperativa, dal cui valore di acquisto è stato scorporato e distintamente contabilizzato il terreno sottostante, per il quale non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte 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.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 6.312,00. Ai sensi dell'OIC 15 par.84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Ai sensi dell'OIC 19 par.86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato. I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta.

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 abbreviata, 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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.950	8.250	-	-	6.225	3.975	2.025	104
Totale	1.950	8.250	-	-	6.225	3.975	2.025	104

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.088	2.108.761	2.128.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.417	335.156	348.573
Valore di bilancio	6.671	1.773.605	1.780.276
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.779	13.224	19.003
Ammortamento dell'esercizio	3.191	75.877	79.068
Totale variazioni	2.588	(62.653)	(60.065)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.867	2.121.984	2.147.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.608	411.033	427.641
Valore di bilancio	9.259	1.710.951	1.720.210

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

<i>Crediti</i>									
Fatture da emettere a clienti terzi	135.071	63.133	-	-	135.071	63.133	71.938-	53-	
Clienti terzi Italia	83.325	1.328.299	-	-	1.179.020	232.604	149.279	179	
Partite commerciali attive da liquidare	5.624	24.096	-	-	5.624	24.096	18.472	328	
Depositi cauzionali per utenze	1.360	-	-	-	860	500	860-	63-	
Caparre confirmatorie	-	72	-	-	72	-	-	-	
Crediti verso emittenti carte di credito	-	4.892	-	-	4.892	-	-	-	
Crediti vari v/terzi	20.306	94.626	-	-	94.932	20.000	306-	2-	
Anticipi in c /retribuzione	-	97.023	-	-	97.023	-	-	-	
Personale c /arrotondamenti	6.944	17.522	-	-	24.429	37	6.907-	99-	
Fatture da ricevere da fornitori terzi	208	26.458	-	-	208	26.458	26.250	12.620	
Fornitori terzi Italia	51	65	-	24	92	-	51-	100-	
Erario c /liquidazione Iva	24.689	16.823	-	-	19.975	21.537	3.152-	13-	
Erario c/imposte sostitutive su TFR	28	-	-	28	-	-	28-	100-	
Addizionale comunale	39	8.115	-	-	7.897	257	218	559	
Erario c/crediti d'imposta vari	11.800	79.354	-	-	75.594	15.560	3.760	32	
Crediti d'imposta da leggi speciali	-	1.709	-	-	540	1.169	1.169	-	
Erario c/IRES	-	508	254-	-	149	105	105	-	
INAIL dipendenti /collaboratori	-	9.163	818-	-	6.595	1.750	1.750	-	
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	6.312-	-	-	-	-	6.312-	-	-	
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-	
Totale	283.133	1.771.858	1.072-	52	1.652.973	400.893	117.760		

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica e per scadenza ai sensi dell'art. 2427, c.1 n.6 del codice civile:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	400.893	-	-	-

Importo esigibile entro l'es. successivo	380.893	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	20.000	-	-	-

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 abbreviata, 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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	174.250	8.250	-	-	19.000	163.500	10.750-	6-
	Totale	174.250	8.250	-	-	19.000	163.500	10.750-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	91.421	47.712	-	-	-	139.133	47.712	52
	Totale	91.421	47.712	-	-	-	139.133	47.712	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
	Totale	-	-	-	-	-	1-	1-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	49.188	20.528	-	-	49.188	20.528	28.660-	58-
	Totale	49.188	20.528	-	-	49.188	20.528	28.660-	

Capitale sociale

Consistenza iniziale al 01/01/2020	174.250
Incrementi per ingresso soci	8.250
Decrementi per uscita soci	-19.000
Consistenza finale al 31/12/2020	163.500

Riserva legale indivisibile

Consistenza iniziale al 01/01/2020	91.421
Incremento/Decremento	47.712
Consistenza finale al 31/12/2020	139.133

La riserva legale è da considerarsi "riserva indivisibile" con esclusione pertanto della sua distribuzione tra i soci sotto qualsiasi forma sia durante la vita della cooperativa, sia all'atto del suo scioglimento, così come previsto dall'art.21 dello statuto sociale.

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.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	163.500
<i>Totale</i>					
			-	-	163.500
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	-	-	139.133
<i>Totale</i>					
			-	-	139.133
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	1-
<i>Totale</i>					
			-	-	1-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			-	-	302.632
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro					

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato stornato per l'importo dell'accertamento emesso dalla Camera di Commercio, in quanto non è stato sostenuto il relativo onere, ed è stato incrementato per coprire eventuali oneri legati al contenzioso instaurato con l'Agenzia delle Entrate in merito al classamento dell'immobile, dal quale ne deriva l'importo dell'IMU dovuta.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	892	10.000	-	-	892	10.000	9.108	1.021
Totale	892	10.000	-	-	892	10.000	9.108	1.021

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clients terzi Italia	11.314	833	-	-	11.314	833	10.481-	93-
	Banca c /anticipazioni	35.455-	268.001	-	-	255.901	23.355-	12.100	34-
	Debiti v/banca int. pass.da liquidare	-	9.097	-	-	202	8.895	8.895	-
	Mutui ipotecari bancari	277.095	-	-	-	5.272	271.823	5.272-	2-
	Mutui bancari	17.340	-	-	-	4.418	12.922	4.418-	25-
	Finanz.a medio /lungo termine bancari	655.776	2.514	-	-	51.202	607.088	48.688-	7-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	57.668	87.017	-	-	57.682	87.003	29.335	51
	Fornitori terzi Italia	61.692	158.210	24-	-	181.590	38.288	23.404-	38-

Partite commerciali passive da liquidare	27	38	-	-	27	38	11	41
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	24.816	136.312	-	-	156.700	4.428	20.388-	82-
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.119	11.629	-	-	12.217	2.531	588-	19-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	1.401	28-	-	1.345	28	28	-
Erario c/IRES	254	-	-	254	-	-	254-	100-
INPS dipendenti	64.638	400.818	-	-	410.181	55.275	9.363-	14-
INAIL dipendenti /collaboratori	818	-	-	818	-	-	818-	100-
Debiti v/fondi previdenza complementare	3.221	10.229	-	-	10.251	3.199	22-	1-
Sindacati c/ritenute	177	729	-	-	836	70	107-	60-
Debiti diversi verso terzi	8.733	23.475	-	-	28.181	4.027	4.706-	54-
Debiti v/emittenti carte di credito	-	3.411	-	-	3.269	142	142	-
Personale c /retribuzioni	113.542	1.171.006	-	-	1.127.311	157.237	43.695	38
Personale c /arrotondamenti	6.903	17.525	-	-	24.429	1-	6.904-	100-
Dipendenti c /retribuzioni differite	-	2.703	-	-	-	2.703	2.703	-
Debiti vs soci per capitale da rimbors.	-	18.150	-	-	18.150	-	-	-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
Totale	1.271.678	2.323.098	52-	1.072	2.360.478	1.233.173	38.505-	

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. Vengono di seguito riportati i debiti suddivisi per area geografica e per scadenza ai sensi dell'art.2427, c.1 n.6 del codice civile.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	1.233.173	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	341.340	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	71.755	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	820.078	-	-	-

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	820.078	271.823	271.823	961.350	1.233.173

Nota integrativa abbreviata, 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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi a:

Credito d'imposta canoni di locazioni immobili art.28 DL 34/2020	€ 540,00
Contributo a fondo perduto art.25 DL 34/2020	€ 15.365,00
Credito sanificazione e acquisto DPI art.125 DL 34/2020	€ 1.169,00

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.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti e della Legge Regione Lombardia n.27 del 18.12.2011 che prevede l'esenzione dall'imposta regionale sulle attività produttive per le cooperative sociali. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra oneri fiscali da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, 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	66
Operai	6
Totale Dipendenti	72

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

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. 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis vengono fornite le indicazioni previste dall'art.2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, precisando che il capitale sociale non è rappresentato da azioni e attestando che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario e pertanto, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto, acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

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

La cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A118320, come prescritto dall'art.2512 del Codice Civile e all'Albo regionale delle cooperative sociali al numero Sezione A Foglio 192 numero 383.

La cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, così come previsto dall'art.1 della Legge 381/1991.

Ai fini della legge 59/1992, art.2 comma 1, si precisa che tutta l'attività svolta nell'esercizio in esame rientra fra gli scopi statutari e che pertanto il conseguimento degli scopi stessi è stato raggiunto mediante la gestione sociale, nel pieno rispetto dei principi mutualistici che governano le società cooperative. Il numero dei soci volontari è inferiore alla metà del numero complessivo dei soci, così come previsto dall'art.2 della Legge 381/1991.

Di seguito il prospetto di verifica per il rispetto della condizione di prevalenza ai sensi comma 1 e 2 dell'art.2513 del Codice Civile.

VOCE B9	DA SOCI	TOTALE VOCE	% RIFERIBILE AI SOCI
SALARI E STIPENDI	€ 1.103.248	€ 1.103.248	100%
ONERI SOCIALI	€ 308.288	€ 308.288	100%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 107.678	€ 107.678	100%
ALTRI COSTI	-	-	-
TOTALE VOCE B9	€ 1.519.214	€ 1.519.214	100%
VOCE B7	DA SOCI	TOTALE VOCE	% RIFERIBILE AI SOCI
SERVIZI DA TERZI		€ 31.704	0,00%
COMPENSI OCCASIONALI		€ 36.921	0,00%
CONTRIBUTI INPS OCCASIONALI		€ 987	0,00%
			0,00%

COMPENSI COLLABORATORI	-	-	
CONTRIB.INPS COLLABORATORI	-	-	0,00%
COMPENSI AMMINISTRATORI	-	-	-
CONTRIB.INPS AMMINISTRATORI	-	-	-
TOTALE VOCE B7	-	€ 69.612	0,00%
PROSPETTO RIEPILOGATIVO			
COSTO DEL LAVORO B9	DA SOCI	TOTALE VOCE	
	€ 1.519.214	€1.519.214	
COSTO PRODUZIONE SERVIZI B7	DA SOCI	TOTALE VOCE	
	-	€ 69.612	
CALCOLO DELLA PREVALENZA			95,62%

La Cooperativa è stata sottoposta alla revisione periodica annuale ed il verbale di ispezione è stato esposto presso la sede della società.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Gli amministratori, con riguardo all'ammissione di nuovi soci, hanno operato nel rispetto di quanto espressamente previsto nello statuto sociale. In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2528 del c.c. comma 5, ed in considerazione dell'attività svolta dalla cooperativa, i criteri seguiti nel corso dell'esercizio si sono basati sulla valutazione del grado di affidabilità e professionalità in possesso dagli aspiranti soci e possono essere così riassunti:

Numero soci al 31/12/2019	137
Domande di ammissione accolte:	
soci lavoratori	33
recessi volontari	28
esclusioni effettuate	
Numero soci al 31/12/2020	142

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci, instaurando con gli stessi rapporti di lavoro regolamentati da contratti collettivi nazionali e contratti di lavoro autonomo. Si evidenzia che durante l'esercizio sono stati stipulati alcuni contratti di lavoro occasionale con personale non socio, sostenendo un costo di Euro 36.920,99 e relativi contributi previdenziali di Euro 986,75.

La cooperativa è riuscita a mantenere il livello occupazionale e le condizioni lavorative dei propri soci attraverso la gestione delle seguenti attività: gestione scuola dell'infanzia, scuola primaria e secondaria di primo grado; gestione di asili nido in appalto; gestione servizi di assistenza domiciliare; gestione servizi di sostegno scolastico presso scuole comunali e statali. La Cooperativa è in regola con gli adempimenti previsti dal D.Lgs n.81/08 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, avendo effettuato la valutazione dei rischi, designato il responsabile del servizio di prevenzione e protezione dai rischi e nominato il rappresentante dei lavoratori

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 di aver ricevuto la somma complessiva di € 420.883,15, di cui € 54.374,73 a sostegno delle famiglie per rette scolastiche, così suddivisa:

ENTE EROGANTE	CAUSALE	DATA INCASSO	CIFRA INCASSATA
CONTRIBUTI RICEVUTI DIRETTAMENTE			
MIUR	CONTRIBUTI DI PARIFICA SCUOLA INFANZIA DON COMELLI		
	SALDO CONTRIBUTI 19/20 E ACCONTO 20/21	30/06/2020	44.931,94
	CONTRIBUTI X PULIZIE COVID	31/07/2020	350,93
	SALDO CONTRIBUTI SCUOLA INFANZIA 16/17	16/10/2020	614,10
	CONTRIBUTI STRAORDINARI MANCATI INCASSI RETTE X COVID	28/10/2020	5.832,21
	CONTRIBUTI STRAORDINARI X DAD	07/12/2020	77,18
	CONTRIBUTI DI PARIFICA SCUOLA PRIMARIA DON COMELLI		
	SALDO CONTRIBUTI 19/20 E ACCONTO 20/21	30/06/2020	152.258,57
	SALDO CONTRIBUTI 19/20 HANDICAP	27/07/2020	14.646,23
	CONTRIBUTI X PULIZIE COVID	07/08/2020	350,93
	CONTRIBUTI STRAORDINARI MANCATI INCASSI RETTE X COVID	28/10/2020	34.207,99
	CONTRIBUTI STRAORDINARI X DAD	30/11/2020	129,78
	CONTRIBUTI DI PARIFICA SCUOLA SECONDARIA DON COMELLI		
	SALDO CONTRIBUTI 19/20 E ACCONTO 20/21	30/06/2020	8.837,64
	SALDO CONTRIBUTI 19/20 HANDICAP	27/07/2020	7.654,66
	CONTRIBUTI X PULIZIE COVID	11/08/2020	350,93
	CONTRIBUTI STRAORDINARI MANCATI INCASSI RETTE X COVID	30/10/2020	22.448,99
	CONTRIBUTI STRAORDINARI X DAD	30/11/2020	92,05
COMUNE DI CASSOLNOVO	CONTRIBUTI NIDI GRATIS X RETTE NON INCASSATE DAI GENITORI	18/02/2020	5.623,88
	CONTRIBUTI NIDI GRATIS X RETTE NON INCASSATE DAI GENITORI	17/09/2020	5.541,26
	INTEGRAZIONE CONTRIBUTO MATERNA DON COMELLI	12/02/2020	800,00
	CONTRIBUTO SU SCUOLA MATERNA DON COMELLI	22/07/2020	7.600,00
COMUNE DI VIGEVANO	CONTRIBUTO FSE X NIDO CASSOLNOVO	14/08/2020	145,26
	CONTRIBUTO FSE X CENTRI ESTIVI 2019 MATERNA	14/08/2020	15,26
	INTEGRAZIONE RETTE X MANCATI INCASSI COVID MATERNA	17/09/2020	5.120,33
	INTEGRAZIONE RETTE X MANCATI INCASSI COVID SEZIONE PRIMAVERA	17/09/2020	927,54
	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO EMERGENZA COVID ART.25 D.L.34/2020	03/07/2020	15.365,00
MINISTERO FINANZE	ACCR.5%. REDDITI 2017	30/07/2020	9.552,87
	ACCR.5%. REDDITI 2018	06/10/2020	9.203,21
	CONTRIBUTO GARANZIA GIOVANI	14/04/2020	3.400,00
REGIONE LOMBARDIA	SALDO CONTRIBUTI MATERNA 19/20	02/07/2020	6.028,60
	CONTRIBUTO SEZIONE PRIMAVERA	15/12/2020	2.692,08
VOUCHER RICEVUTI DALLE FAMIGLIE			
REGIONE LOMBARDIA	QUOTA DOTE SCELTA PER SECONDARIA	30/04/2020	15.300,00
	QUOTA DOTE SCELTA PER PRIMARIA	30/04/2020	8.050,00
	QUOTA DOTE SCELTA PER PRIMARIA	12/06/2020	1.300,00
	QUOTA DOTE SCELTA PER SECONDARIA	24/07/2020	700,00
	NOTE DISABILITA'	11/05/2020	29.024,73

ULTERIORI AIUTI STATALI PER COVID

	CREDITO D'IMPOSTA PER AFFITTO MARZO/MAGGIO 2020 ART.28 D.L.34 /2020	540,00
MINISTERO FINANZE	CREDITO D'IMPOSTA PER SANIFICAZIONE 2020 ART.125 D.L. 34/2020	1.169,00

Per quanto riguarda gli aiuti di Stato ricevuti si rinvia a quanto pubblicato nel Registro nazionale degli Aiuti di Stato.

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 di € 20.527,84:

euro 615,84 quale quota pari al 3% destinata ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;

euro 19.912,00 alla riserva legale indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Marco Zanetti

SANT'AMBROGIO SOC.COOP.SOC. ONLUS

Sede legale: CORSO BRODOLINI 36/38 VIGEVANO (PV)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI PAVIA

C.F. e numero iscrizione: 01676390188

Iscritta al R.E.A. n. PV 201735

Capitale Sociale sottoscritto €163.500,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 159.525)

Partita IVA: 01676390188

Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A118320

Verbale dell'assemblea dei soci del 22/06/2021

Il giorno 22/06/2021, alle ore 21.00, in Vigevano (PV) Corso Brodolini n.36/38, si è riunita in seconda convocazione l'assemblea della società SANT'AMBROGIO SOC.COOPERATIVA SOCIALE ONLUS, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Presentazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 e deliberazioni conseguenti;
- 2) Relazione del Collegio Sindacale;
- 3) Presentazione del Bilancio Sociale al 31/12/2020 e deliberazioni conseguenti;
- 4) Varie ed eventuali

Assume la presidenza dell'Assemblea il Sig.Zanetti Marco, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione che

CONSTATA E DA' ATTO

- che sono presenti numero 87 soci, di cui 42 in proprio e 45 per delega, su un totale di 148 soci, tutti con diritto di voto;
- che sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione: Zanetti Marco, Sguazzini Gabriele, Grossi Luigi e La Vita Emanuela; assente giustificato Bianchi Fulvio
- che sono presenti tutti i Sindaci effettivi: Fraccari Gianluca, Presidente del Collegio Sindacale, Bruno Silvana e Rabai Benedetta Sindaci effettivi
- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario la Sig.ra Girardi Nadia, che accetta.

Prende la parola il Presidente illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2020, commentandone le voci più significative, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame

Prende quindi la parola il Presidente del Collegio Sindacale Dott.Fraccari Gianluca al quale, tra l'altro, è stata attribuita la funzione di revisore legale dei conti, che procede alla lettura della Relazione al Bilancio predisposto dall'Organo di controllo.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2020. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo amministrativo.

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 20.527,84:

- euro 615,84 quale quota pari al 3% destinata ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 19.912,00 alla riserva legale indivisibile.

Sul terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente inizia la lettura del Bilancio Sociale, la cui redazione è necessaria per mantenere l'iscrizione nell'Albo regionale delle cooperative sociali.

L'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio Sociale al 31/12/2020 così come predisposto dall'Organo amministrativo.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 22.15 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

ZANETTI MARCO, Presidente

GIRARDI NADIA, Segretario

**Relazione del Collegio Sindacale
ex art. 14 D.Lgs. 39/2010**

All’Assemblea degli Azionisti

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio della Sant’Ambrogio Società Cooperativa Sociale Onlus S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2020.

La responsabilità della redazione del bilancio d’esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Sant’Ambrogio Società Cooperativa Sociale Onlus S.p.A., mentre è del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d’esercizio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d’esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l’esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell’adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Questo Collegio ha effettuato nel corso dell’anno verifiche periodiche e a campione, pertanto riteniamo che il lavoro svolto nel corso del 2020 fornisca una ragionevole base per l’espressione del nostro giudizio professionale.

Il Bilancio veritiero e corretto

È compito del Collegio assicurare che il Bilancio sia veritiero e rappresenti la reale situazione economica e finanziaria dell’azienda nel periodo considerato.

Nel processo di redazione del bilancio di esercizio, così come prescritto dall’*art. 2423 bis del c.c.*, vanno osservati i seguenti principi:

1. *Continuità e prudenza*

2. *Competenza*
3. *Ulteriore prudenza*
4. *Divieto di compensazioni*
5. *Comparabilità*

Il Collegio ritiene che tali principi siano stati rispettati, pertanto nulla ha da rilevare.

Il Controllo Contabile

Lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico hanno evidenziato un utile d'esercizio netto di € 20.528,00¹ e si riassumono nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		PASSIVO	
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	3.975		
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	1.720.210	PATRIMONIO NETTO	323.160
<i>Immateriali</i>	<i>9.259</i>	<i>Capitale</i>	<i>163.500</i>
<i>Materiali</i>	<i>1.710.951</i>	<i>Riserve e utili</i>	<i>139.132</i>
		<i>Utile d'esercizio</i>	<i>20.528</i>
ATTIVO CIRCOLANTE	547.882	FONDO PER RISCHI	10.000
<i>Rimanenze</i>	<i>1.544</i>	FONDO TFR	517.751
<i>Crediti</i>	<i>400.893</i>	DEBITI	1.233.173
<i>Disponibilità liquide</i>	<i>145.445</i>	RATEI E RISCONTI	215.691
RATEI E RISCONTI	27.708		
TOTALE ATTIVO	<u>2.299.775</u>	TOTALE PASSIVO	<u>2.299.775</u>

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 2.233.624,00
Costi della produzione	- € 2.197.797,00
Risultato gestione tipica	€ 35.827,00
Oneri e proventi finanziari	- € 15.150,00
Risultato prima delle imposte	€ 20.677,00
Imposte dell'esercizio	- € 149,00
Utile d'esercizio	€ 20.528,00

¹ Valori arrotondati

La Nota Integrativa è stata redatta in base al dettato degli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile e contiene le indicazioni necessarie per il completamento dell'informazione, comprese quelle di carattere fiscale, colmando così la carenza di informazioni tipica dei Bilanci redatti in forma abbreviata.

Il Controllo delle Poste di Bilancio

Il Collegio ha analizzato in modo approfondito alcune poste, soffermandosi per esempio sugli ammortamenti, ratei e risconti passivi, partite attive da liquidare, banche ecc.

È stata verificata la corretta determinazione degli ammortamenti sui fabbricati oltre all'effettiva chiusura dei ratei e risconti passivo dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le banche è stata effettuata una riconciliazione che ha permesso di riscontrare la correttezza delle scritture contabili con i dati riportati negli estratti conto al 31/12/2020.

Ai fini del controllo sull'affidabilità delle poste di bilancio e della loro corretta registrazione, il Collegio ha effettuato verifiche a campione su tutto l'anno 2020. I controlli sono stati svolti verificando, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, la corrispondenza tra la documentazione fiscale e le registrazioni contabili anche con l'ausilio di strumenti specifici quali la circolarizzazione presso clienti e fornitori.

La Continuità aziendale

La situazione generata dalla pandemia Covid-19 ha avuto un impatto rilevante sulla gestione della società, ma gli amministratori ritengono che tale situazione non pregiudichi la continuità aziendale.

Il Collegio nulla ha da rilevare a riguardo.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Sant'Ambrogio Società Cooperativa Sociale Onlus S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Pertanto,

Il Collegio esprime parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2020 ed approva il totale stanziamento dell'utile conseguito:

- ai Fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione per € 615,84 ;***
- alla riserva legale per € 19.912,00 .***

Vigevano, li 04 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

dott. Gianluca Fraccari Presidente

rag. Silvana Bruno Sindaco effettivo

dott.ssa Benedetta Rabai Sindaco effettivo

Il sottoscritto Zanetti Marco, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste ex. Art. 76 del Dpr 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, dichiara la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Marco Zanetti)