

# COOP. SOCIALE PADANASSISTENZA LOMBARDIA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MICHELINO 23, BESOZZO
<b>Codice Fiscale</b>	02504950128
<b>Numero Rea</b>	VA 262940
<b>P.I.</b>	02504950128
<b>Capitale Sociale Euro</b>	309.84 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOC. COOP.
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A148129

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	-	960.000
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	-	960.000
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.512	-
2) costi di sviluppo	420	560
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	24
7) altre	16.069	15.895
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	22.001	16.479
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	957.302	-
2) impianti e macchinario	22.465	31.439
3) attrezzature industriali e commerciali	-	94
4) altri beni	27.593	37.239
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	1.007.360	68.772
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.532	6.625
<b>Totale crediti verso altri</b>	7.532	6.625
<b>Totale crediti</b>	7.532	6.625
<b>3) altri titoli</b>	-	29.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	7.532	35.625
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	1.036.893	120.876
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	26.126
4) prodotti finiti e merci	28.740	-
<b>Totale rimanenze</b>	28.740	26.126
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186.714	1.005.060
<b>Totale crediti verso clienti</b>	1.186.714	1.005.060
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.644	40.449
<b>Totale crediti tributari</b>	11.644	40.449
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.299	15.598
<b>Totale crediti verso altri</b>	15.299	15.598
<b>Totale crediti</b>	1.213.657	1.061.107
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	143.515	-
3) danaro e valori in cassa	9.965	4.176
<b>Totale disponibilità liquide</b>	153.480	4.176

Totale attivo circolante (C)	1.395.877	1.091.409
D) Ratei e risconti	7.780	7.516
Totale attivo	2.440.550	2.179.801
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	310	310
IV - Riserva legale	1.052	1.052
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	-	18.728
Varie altre riserve	1.049.271	1.030.543
Totale altre riserve	1.049.271	1.049.271
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(447.681)	(40.468)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.739	(407.213)
Totale patrimonio netto	609.691	602.952
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.383	141.050
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.405	324.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	661.131	401.082
Totale debiti verso banche	976.536	725.829
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.626	544.103
Totale debiti verso fornitori	511.626	544.103
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.437	53.878
Totale debiti tributari	82.437	53.878
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.685	33.590
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.685	33.590
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.680	72.450
Totale altri debiti	69.680	72.450
Totale debiti	1.669.964	1.429.850
E) Ratei e risconti	8.512	5.949
Totale passivo	2.440.550	2.179.801

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.786.195	2.729.494
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.275	23.351
Totale altri ricavi e proventi	14.275	23.351
Totale valore della produzione	2.800.470	2.752.845
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.586	154.550
7) per servizi	1.783.012	1.969.312
8) per godimento di beni di terzi	43.953	47.524
9) per il personale		
a) salari e stipendi	527.778	634.820
b) oneri sociali	127.943	176.458
c) trattamento di fine rapporto	39.837	41.553
Totale costi per il personale	695.558	852.831
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.920	12.986
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.565	21.921
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	759	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.244	34.907
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.614)	23.049
14) oneri diversi di gestione	43.248	57.473
Totale costi della produzione	2.768.987	3.139.646
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.483	(386.801)
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	23.038	20.420
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.038	20.420
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.035)	(20.412)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.448	(407.213)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.709	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.709	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.739	(407.213)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.739	(407.213)
Imposte sul reddito	1.709	-
Interessi passivi/(attivi)	23.035	20.412
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(9.280)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.483	(396.081)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.333	(1.098)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.485	34.907
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	759	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.577	33.809
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.060	(362.272)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.614)	23.049
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(181.654)	(82.225)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(32.477)	137.392
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(264)	(5.906)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.563	(4.531)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.001.978	(692.045)
Totale variazioni del capitale circolante netto	787.532	(624.266)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	859.592	(986.538)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.035)	(20.412)
Totale altre rettifiche	(23.035)	(20.412)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	836.557	(1.006.950)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(962.581)	30.019
Disinvestimenti	3.428	9.280
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.890)	(10.694)
Disinvestimenti	(10)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(907)	(13)
Disinvestimenti	29.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(937.960)	28.592
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.342)	17.350
Accensione finanziamenti	265.441	(206)
(Rimborso finanziamenti)	(5.392)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(51.817)	848.987
(Rimborso di capitale)	51.817	112.622

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	250.707	978.753
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	149.304	395
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	4.176	3.781
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.176	3.781
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	143.515	-
Danaro e valori in cassa	9.965	4.176
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	153.480	4.176

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

## **Fatti di rilievo**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, che non ha risentito dell'ondata pandemica, se non per una minoritaria attività di assistenza educativa.

In data 27/10/2020 la cooperativa ha deliberato un aumento di capitale mediante conferimento di beni immobili da parte di soci lavoratori.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

## **Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico**

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26/04 /1995 e DPR 982/86.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

## **Principi di redazione**

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

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

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma cinque dell'art. 2423, C.c..

## **Criteri di valutazione applicati**

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

### Immobilizzazioni finanziarie

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi).

I titoli di debito sono valutati titolo per titolo al costo specifico d'acquisto comprensivo degli oneri accessori.

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, accessorie, di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato (L.I.F.O), ed il costo di riacquisto o di sostituzione.

### Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



Nessuna voce per questa posta di bilancio.

### Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

### Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

### **DEBITI**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO**

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

### **Altre informazioni**

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	960.000	(960.000)
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>960.000</b>	<b>(960.000)</b>

L'assemblea soci del 13/12/2019 ha deliberato l'aumento di capitale, con la disponibilità favorevole dei soci intervenuti, realizzatosi in data 27/10/2020.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	979	24	59.936	60.939
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	419	-	44.040	44.459
<b>Valore di bilancio</b>	-	560	24	15.895	16.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	6.890	-	-	6.716	13.606
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	140	24	-	164
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.378	-	-	6.542	7.920
<b>Totale variazioni</b>	5.512	(140)	(24)	174	5.522
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.890	700	-	26.701	34.291
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.378	280	-	10.632	12.290
<b>Valore di bilancio</b>	5.512	420	-	16.069	22.001

Sono rappresentati dagli oneri notarili di aumento di capitale sociale, mentre nelle altre immobilizzazioni sono comprese migliorie di beni di terzi.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	144.907	66.680	103.241	314.828
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	113.468	66.585	66.002	246.055
<b>Valore di bilancio</b>	-	31.439	94	37.239	68.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	960.000	-	-	2.581	962.581

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.427	3.427
Ammortamento dell'esercizio	2.697	8.974	94	8.798	20.563
Totale variazioni	957.303	(8.974)	(94)	(9.644)	938.588
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	960.000	144.907	66.680	102.395	1.273.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.697	122.442	66.680	74.800	266.619
Valore di bilancio	957.302	22.465	-	27.593	1.007.360

In altre immobilizzazioni materiali sono compresi costi per mobili e arredi, automezzi e hardware.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	29.000
Valore di bilancio	29.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	29.000
Totale variazioni	(29.000)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.625	907	7.532	7.532
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	6.625	907	7.532	7.532

Sono rappresentati da depositi cauzionali.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.126	(26.126)	-
Prodotti finiti e merci	-	28.740	28.740
<b>Totale rimanenze</b>	26.126	2.614	28.740

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.005.060	181.654	1.186.714	1.186.714
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.449	(28.805)	11.644	11.644

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.598	(299)	15.299	15.299
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.061.107</b>	<b>152.550</b>	<b>1.213.657</b>	<b>1.213.657</b>

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano; I crediti verso l'erario sono da riferirsi principalmente al credito iva pari ad euro 11.642. I crediti verso altri sono rappresentati da crediti verso dipendenti e verso Inail.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	143.515	143.515
Denaro e altri valori in cassa	4.176	5.789	9.965
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.176</b>	<b>149.304</b>	<b>153.480</b>

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.516	264	7.780
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.516</b>	<b>264</b>	<b>7.780</b>

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	310	-	-		310
Riserva legale	1.052	-	-		1.052
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	18.728	-	18.728		-
Varie altre riserve	1.030.543	-	-		1.049.271
Totale altre riserve	1.049.271	-	-		1.049.271
Utili (perdite) portati a nuovo	(40.468)	407.213	-		(447.681)
Utile (perdita) dell'esercizio	(407.213)	407.213	-	6.739	6.739
Totale patrimonio netto	602.952	814.426	18.728	6.739	609.691

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	141.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	39.837
Utilizzo nell'esercizio	28.504
Totale variazioni	11.333
Valore di fine esercizio	152.383

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	725.829	250.707	976.536	315.405	661.131
Debiti verso fornitori	544.103	(32.477)	511.626	511.626	-
Debiti tributari	53.878	28.559	82.437	82.437	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.590	(3.905)	29.685	29.685	-
Altri debiti	72.450	(2.770)	69.680	69.680	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.429.850</b>	<b>240.114</b>	<b>1.669.964</b>	<b>1.008.833</b>	<b>661.131</b>

Nella voce debiti tributari sono ricompresi importi verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti ed autonomi per euro 72.800 e per imposte ires pari ad euro 14.380. I debiti previdenziali sono rappresentati da importi vs Inps e Inail.

In altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per salari e stipendi da pagare e per oneri differiti.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.949	2.563	8.512
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>5.949</b>	<b>2.563</b>	<b>8.512</b>

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, e sono presenti valori economici che trovano la loro manifestazione finanziaria in esercizi diversi dall'anno in corso.

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Costi della produzione**

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 1.783.012. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 695.557.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	23.038
<b>Totale</b>	23.038

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente e comprendono IRES calcolata con l'aliquota del 27,5%, come previsto dal 138/2011 e da quanto previsto dall'art. 11 del tuir 601/1973. La Cooperativa è esente in riferimento all'imposta IRAP ai sensi della legge regione Lombardia numero 27/2001. L'ires dell'esercizio ammonta ad euro 1.709, nessuna imposta è dovuta ai fini irap.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

La società è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2021 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

##### **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE**

##### **Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile**

Ai sensi dell'art 2513 si attesta, che sussistono i criteri contabili per il conseguimento nell'esercizio nella qualifica di Cooperativa a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto. Ai sensi dell'art 2545, la cooperativa svolge l'attività di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi: ad esempio nei confronti dei Comuni di Besozzo, Varese, Luino, Bardello, si sono svolte attività di assistenza educativa nei confronti di minori e progetti A.D.M.; .

La Cooperativa è iscritta nell'apposito Albo di cui all'art 2512 del Codice Civile al n°A158634 categoria società a mutualità prevalente di diritto, cooperativa sociale, cooperativa di gestione di servizi tipo a) Per quanto riguarda l'ammissione dei soci, si rimanda alla procedura prevista dall'art 7 dello statuto sociale. Al 31/12/2020 la cooperativa registra una percentuale di prevalenza del costo del lavoro pari al 28,59% sui costi per servizi pari al 3,85%.

##### **Informazione sul ristorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile**

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Nel corso dell'esercizio 2020 non si sono effettuati ristorni ai soci.

##### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

##### **Informazioni richieste dall'art. 2528, comma 5 codice civile.**

In relazione alle determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci, si procede di seguito ad illustrare i criteri seguiti nel corso del 2020 nei rapporti con gli aspiranti soci:

soci ordinari 11

soci fondatori 3

domande di ammissione pervenute 0

domande di ammissione esaminate 0

domande di ammissione accolte 0

recessi di soci pervenuti 1

recessi di soci esaminati 1

recessi di soci accolti 1

soci al 31.12.2020 n° 13

##### **Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 codice civile.**

La società non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 6.739, a riserva legale per euro 2.022, a riserva indivisibile per euro 4.515, a fondo mutualistico per euro 202.



## **Nota integrativa, parte finale**

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato. I relativi rapporti sono disciplinati dai vari contratti di servizio.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della azienda.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Moreni Sabrina Enza in qualità di legale rappresentante della Cooperativa sociale Padanassistenza Lombardia 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 l'azienda.

Il Presidente del consiglio di Amministrazione