

# PROMOS SOCIETA' COOP. A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MARCONI, 56, 21012 CASSANO MAGNAGO (VA)
<b>Codice Fiscale</b>	02057720027
<b>Numero Rea</b>	VA 280407
<b>P.I.</b>	02057720027
<b>Capitale Sociale Euro</b>	- i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<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

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.515	43.733
II - Immobilizzazioni materiali	21.586	24.185
III - Immobilizzazioni finanziarie	23	116
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>68.124</b>	<b>68.034</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.630	56.596
<b>Totale crediti</b>	<b>147.630</b>	<b>56.596</b>
IV - Disponibilità liquide	150.755	121.812
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>298.385</b>	<b>178.408</b>
D) Ratei e risconti	11.823	17.259
<b>Totale attivo</b>	<b>378.332</b>	<b>263.701</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.050	25.050
IV - Riserva legale	30.748	30.665
V - Riserve statutarie	70.338	70.152
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	738	277
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>126.874</b>	<b>126.144</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.215	15.357
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.026	91.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.157	28.415
<b>Totale debiti</b>	<b>213.183</b>	<b>119.783</b>
E) Ratei e risconti	18.060	2.417
<b>Totale passivo</b>	<b>378.332</b>	<b>263.701</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	467.184	465.359
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.187	-
altri	15.082	13.598
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>16.269</b>	<b>13.598</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>483.453</b>	<b>478.957</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.719	1.952
7) per servizi	222.426	225.319
8) per godimento di beni di terzi	18.621	21.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	152.212	138.959
b) oneri sociali	45.492	40.415
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.077	9.408
c) trattamento di fine rapporto	12.077	9.408
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>209.781</b>	<b>188.782</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.857	24.538
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.989	11.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.868	12.850
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>15.857</b>	<b>24.538</b>
14) oneri diversi di gestione	5.826	7.740
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>477.230</b>	<b>469.765</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.223</b>	<b>9.192</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.293	3.744
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.293</b>	<b>3.744</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(3.285)</b>	<b>(3.744)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.938</b>	<b>5.448</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.200	5.171
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.200</b>	<b>5.171</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>738</b>	<b>277</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra Società svolge attività nel settore della formazione professionale.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la Società non risulta essere controllata da altre società e, pertanto, non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del periodo precedente, in particolare, nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del Bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'articolo 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di Bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato, altresì, seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

## Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del Bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa che quantitativa.

In particolare, si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici;
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti;
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili.

## Criteri di valutazione applicati

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Il costo di tali immobilizzazioni è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a Conto Economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

Si precisa che gli oneri pluriennali sono formati dai costi per i dipendenti sostenuti nell'anno 2011 per l'implementazione delle attività burocratiche, amministrative e autorizzative, nonché per le attività di ristrutturazione relative all'apertura della nuova unità locale di Cassano Magnago. Infatti, secondo il principio contabile OIC 24, tali oneri indicano le spese che vengono sostenute in modo non ricorrente dall'azienda in precisi e caratteristici momenti della vita dell'impresa, quali la fase pre-operativa o quella di accrescimento della capacità operativa esistente, e attengono a specifici progetti.

Gli oneri pluriennali comprendono, come descritto dal principio contabile OIC 24, i costi per i dipendenti che rispondo ai seguenti requisiti:

- relativi ad un processo o ad un prodotto chiaramente definito, nonché identificabile e misurabile;
- riferiti ad un progetto realizzabile, cioè tecnicamente fattibile, per il quale l'impresa possiede o può disporre delle necessarie risorse;
- recuperabili tramite ricavi che in futuro si svilupperanno dall'applicazione del progetto stesso.

La capitalizzazione di tali spese è stata ammortizzata in cinque esercizi, dal momento dell'entrata in funzione dei beni progettati, a partire dall'esercizio 2012.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426, comma 1, n. 3, del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di Legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al Conto Economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988. Le aliquote ordinarie non sono state accelerate e sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a Conto Economico come svalutazione.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte al costo storico e i relativi oneri accessori, ai sensi del disposto dell'articolo 2426, comma 1, del Codice Civile, sono costituite da depositi cauzionali e sono valutate sulla base del costo d'acquisto e relativi oneri accessori, non rendendosi necessaria alcuna svalutazione per perdite durevoli di valore.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del Bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in Bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di Legge, viene iscritto nella voce "Debiti tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti tributari" nel caso risulti un credito netto.

**Certificazione**

Il presente Bilancio e i relativi allegati sono oggetto di certificazione da parte di un Revisore indipendente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	43.733	120.488	116	164.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	96.303		96.303
Valore di bilancio	43.733	24.185	116	68.034
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	9.771	6.270	-	16.041
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	93	93
Ammortamento dell'esercizio	6.989	8.868		15.857
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	2.782	(2.599)	(93)	90
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	46.515	126.758	23	173.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	105.172		105.172
Valore di bilancio	46.515	21.586	23	68.124

#### Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- Altre immobilizzazioni immateriali: 20%
- Migliorie su beni di terzi Cassano Magnago e relativi oneri pluriennali: 3,33%
- Migliorie su beni Magnago: 9,09%
- Migliorie su beni di terzi: 8,33%

L'aliquota di ammortamento delle migliorie su beni di terzi relative alla sede di Cassano Magnago e quella degli oneri pluriennali è pari al 3,33% ed è stata modificata rispetto all'originaria aliquota dell'8,334%, a seguito della proroga del contratto di locazione con il Comune di Cassano Magnago fino al 2029.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	43.733	43.733
Valore di bilancio	43.733	43.733
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	9.771	9.771
Ammortamento dell'esercizio	6.989	6.989
Totale variazioni	2.782	2.782
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	46.515	46.515
Valore di bilancio	46.515	46.515

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- Impianti e macchinari: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%
- Altre immobilizzazioni materiali: 15%-20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.097	5.591	97.800	120.488
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.618	2.522	83.163	96.303
<b>Valore di bilancio</b>	6.479	3.069	14.637	24.185
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.937	653	1.680	6.270
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.245	824	5.799	8.868
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(1)	(1)
<b>Totale variazioni</b>	1.692	(171)	(4.120)	(2.599)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.034	6.244	99.480	126.758
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.863	3.346	88.963	105.172
<b>Valore di bilancio</b>	8.171	2.898	10.517	21.586

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	116	(93)	23	23
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	116	(93)	23	23

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, i crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	54.215	91.179	145.394	145.394
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	571	117	688	688
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.810	(262)	1.548	1.548
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	56.596	91.034	147.630	147.630

Il fondo svalutazione crediti ammonta ad € 1.548 ed è invariato rispetto all'esercizio precedente.  
Non vi sono crediti in valuta.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	145.394	145.394
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	688	688
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.548	1.548
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	147.630	147.630

### Disponibilità liquide

La composizione delle disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	121.395	28.471	149.866
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	417	472	889
<b>Totale disponibilità liquide</b>	121.812	28.943	150.755

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	17.259	(5.436)	11.823
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.259	(5.436)	11.823

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad € 25.050, è rappresentato da n. 501 quote di valore nominale pari ad € 50.

Le quote risultano interamente sottoscritte e versate.

La riserva legale risulta incrementata di € 83 rispetto all'esercizio precedente a seguito della destinazione del 30% dell'utile dell'esercizio 2019 deliberato dall'Assemblea.

La riserva statutaria risulta incrementata di € 186 a seguito della destinazione di una parte dell'utile dell'esercizio 2019 deliberato dall'Assemblea.

L'utile d'esercizio al 31/12/2020 ammonta ad € 738, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 277.

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	25.050	-	-		25.050
Riserva legale	30.665	83	-		30.748
Riserve statutarie	70.152	186	-		70.338
Utile (perdita) dell'esercizio	277	(269)	(8)	738	738
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>126.144</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>738</b>	<b>126.874</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.050	B	25.050
Riserva legale	30.748	A,B	30.748
Riserve statutarie	70.338	A,B	70.338
<b>Totale</b>	<b>126.136</b>		<b>126.136</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>126.136</b>

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.077
Utilizzo nell'esercizio	7.219
<b>Totale variazioni</b>	<b>4.858</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>20.215</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in Bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, i debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	65.099	65.491	130.590	51.433	79.157
<b>Debiti verso fornitori</b>	26.843	12.841	39.684	39.684	-
<b>Debiti tributari</b>	1.362	3.250	4.612	4.612	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.140	6.956	15.096	15.096	-
<b>Altri debiti</b>	18.339	4.862	23.201	23.201	-
<b>Totale debiti</b>	119.783	93.400	213.183	134.026	79.157

Non vi sono debiti in valuta.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	130.590	130.590
<b>Debiti verso fornitori</b>	39.684	39.684
<b>Debiti tributari</b>	4.612	4.612
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	15.096	15.096
<b>Altri debiti</b>	23.201	23.201
<b>Debiti</b>	213.183	213.183

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	598	17.462	18.060
<b>Risconti passivi</b>	1.819	(1.819)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.417	15.643	18.060

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

#### RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano ad € 467.184 e rappresentano i ricavi derivanti dall'attività caratteristica dell'impresa.

#### ALTRI RICAVI E PROVENTI

Ammontano ad € 16.269.

Il contributo in conto esercizio di € 1.187 è costituito da un contributo della Regione Lombardia erogato a fronte dell'emergenza sanitaria Covid-19.

### **Costi della produzione**

#### PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Ammontano ad € 4.719.

#### PER SERVIZI

Ammontano ad € 222.426.

Non vi sono compensi agli Amministratori.

#### PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Ammontano ad € 18.621.

#### PER IL PERSONALE

Ammontano ad € 209.781.

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammontano ad € 15.857 e si riferiscono per € 6.989 alle immobilizzazioni immateriali e per € 8.868 alle immobilizzazioni materiali.

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento applicate si rinvia a quanto dettagliato nel paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano ad € 5.826.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### PROVENTI FINANZIARI

Ammontano ad € 8 e si riferiscono ad interessi attivi bancari.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.293
<b>Totale</b>	<b>3.293</b>

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

Le imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Le imposte correnti ammontano ad € 2.200 e si riferiscono all'Irap.

L'ammontare dell'Ires corrente è stato determinato applicando l'aliquota del 24% al reddito imponibile, mentre quello dell'Irap corrente applicando l'aliquota del 3,9% al valore della produzione netta.

Non vi sono imposte anticipate e differite.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### **Informativa relativa agli Aiuti di Stato**

Per trasparenza informativa la Società comunica di aver fruito, nel corso dell'esercizio 2020, dei seguenti Aiuti di Stato dovuti a seguito della pandemia Covid-19:

- Contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia per € 1.187;
- Cancellazione del primo acconto IRAP 2020 per € 2.235.

Gli ulteriori Aiuti di Stato relativi all'esercizio 2020 sono consultabili al seguente sito internet istituzionale:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Società Cooperativa a mutualità prevalente**

La nostra è una Società Cooperativa iscritta presso l'Albo Nazionale delle Società Cooperative - Sezione Cooperative a mutualità prevalente - al numero A132965.

La Cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei Soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del Codice Civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i Soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro autonomo e di collaborazione; lo scambio mutualistico intrattenuto con i Soci trova, pertanto, la sua espressione nel Conto Economico all'interno della voce B9) - Costi per il personale.

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

Al fine del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei Soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b), del Codice Civile di computare le altre forme di lavoro - diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto, altresì, dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra Soci lavoratori e Cooperativa, approvato dall'Assemblea Ordinaria dei Soci del 2007, si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, al confronto tra i rapporti di lavoro subordinato, del costo attribuibile ai Soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paga e ad ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai Soci lavoratori, come rilevato nella voce B9) - Costi per il personale da Soci di cui alle lettere a)-b)-c)-d) ed e), rispetto al totale della voce B9) di Conto Economico.

Pertanto, la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 del Codice Civile, comma 1, lettera b), dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

Conto economico	Importo in Bilancio	Costo del lavoro Quota parte della voce riferibile ai soli Soci	% riferibile ai Soci
B.9- Costi per il personale	209.781	180.082	85,84%
B.7- Costi per servizi	62.148	13.981	22,50%
	<b>271.929</b>	<b>194.063</b>	<b>71,37%</b>

Si attesta che nello Statuto della Cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del Codice Civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nella tabella precedente, si attesta che per la Società Cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

#### Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In ottemperanza a quanto prescrive l'art. 2528 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione, con riguardo all'ammissibilità di nuovi Soci, specifica che ha proceduto alla verifica del possesso dei requisiti statutari e di Legge da parte dei lavoratori richiedenti l'ammissione, nonché alla valutazione delle capacità professionali espresse ed all'interesse mostrato per le problematiche della Cooperativa, a conferma del "carattere aperto" della Società.

L'ammissione dei nuovi Soci è fatta con deliberazione degli Amministratori su domanda dell'interessato.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto domande di ammissione.

Relativamente alla base sociale, nell'anno 2020, non sono state effettuate nè sottoscrizioni di nuove quote nè recessi.

### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

In ossequio al contenuto dell'art. 2545 del Codice Civile si attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della Cooperativa e di aver raggiunto gli scopi sociali, così come recita lo Statuto. Lo scopo statutario della nostra Cooperativa si sostanzia nell'art. 4 dello Statuto Sociale "Lo scopo che i Soci lavoratori della Cooperativa intendono perseguire è quello di ottenere, tramite la gestione in forma associata, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. La Cooperativa, nello svolgimento della propria attività, si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei Soci".

In ossequio al contenuto dell'art. 2545 del Codice Civile si attesta di aver salvaguardato il carattere mutualistico della Cooperativa e di aver raggiunto gli scopi sociali, così come recita lo Statuto. Lo scopo statutario della nostra Cooperativa si sostanzia nell'art. 4 dello Statuto Sociale "Lo scopo che i Soci lavoratori della Cooperativa intendono perseguire è quello di ottenere, tramite la gestione in forma associata, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. La Cooperativa, nello svolgimento della propria attività, si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei Soci".

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies, del Codice Civile, si propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 738, ad accantonamento per fondo mutualistico per € 22, a riserva legale per € 221 e a riserva ordinaria per € 495.

## **Nota integrativa, parte finale**

### OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

### CONTI D'ORDINE

Non vi sono conti d'ordine.

### CORSI FSE

Entrate derivanti da contributi pubblici nel quadro della programmazione regionale e FSE per la formazione professionale (FSE, L. 236/93, L. 53/200, ecc.): € 465.783,70.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente Bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio d'esercizio così come composto e, specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di € 738, mediante:

- accantonamento per fondo mutualistico per € 22;
- accantonamento a riserva legale per € 221;
- accantonamento a riserva ordinaria per € 495.

La sottoscritta Massara Lorenza, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, dichiara di aver redatto il presente Bilancio.

In fede.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Ugo Venanzio Gaspari, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.