

# ARCHE' ONLUS- SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede Legale: Via Don Gnocchi, 3 - INZAGO (MI)  
Iscritta al Registro Imprese di: MILANO  
C.F. e numero iscrizione: 08229260156  
Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1216387  
Capitale Sociale sottoscritto € 2.768,04 Interamente versato  
Partita IVA: 08229260156  
Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A135217

## Bilancio al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.462	20.782
II - Immobilizzazioni materiali	98.378	42.957
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.212	2.014
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>190.052</i>	<i>65.753</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	5.149	-
II - Crediti	153.773	326.567
esigibili entro l'esercizio successivo	153.773	326.567
IV - Disponibilita' liquide	708.596	587.954
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>867.518</i>	<i>914.521</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>660</b>	<b>-</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>1.058.230</i>	<i>980.274</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.768	2.720
IV - Riserva legale	818.898	754.106
VI - Altre riserve	2	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(48.068)	66.796
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>773.600</i>	<i>823.621</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>89.407</b>	<b>76.296</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>194.922</b>	<b>68.034</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	170.905	68.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.017	-
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>301</b>	<b>12.323</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.058.230</i>	<i>980.274</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	689.359	649.551
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	161.747	157.540
altri	14.516	23.622
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>176.263</i>	<i>181.162</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>865.622</i>	<i>830.713</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.493	82.623
7) per servizi	106.483	83.435
8) per godimento di beni di terzi	44.918	39.954
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	528.238	428.360
b) oneri sociali	66.194	95.339
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.227	8.202
c) trattamento di fine rapporto	14.227	8.202
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>608.659</i>	<i>531.901</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	30.075	18.649
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.824	5.726
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.251	12.923
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>30.075</i>	<i>18.649</i>

	31/12/2019	31/12/2018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.149)	-
14) oneri diversi di gestione	5.924	9.166
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>914.403</i>	<i>765.728</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(48.781)</b>	<b>64.985</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	7	7
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>7</i>	<i>7</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.966	1.804
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.966</i>	<i>1.804</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.966</i>	<i>1.804</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.260	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.260</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>713</i>	<i>1.811</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(48.068)</b>	<b>66.796</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(48.068)</b>	<b>66.796</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia una perdita di esercizio di euro 48.068.

La cooperativa, in conformità alla deroga di cui all'art. 2364 c. 2 e 2478-bis del codice civile previste dall'art. 106 del D.L. 18 del 17.03.2020 (emergenza Covid), ha approvato il bilancio nel maggior termine di 180 giorni.

### Criteria 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### 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. 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.

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.

### Criteri di valutazione

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.

### Altre informazioni

#### Valutazione poste in valuta

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

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	12,5%-20%
Costi impianto pubblicitario e comunicazione	20%

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.

Nel 2019 sono stati capitalizzati € 52.000 di avviamento pagati alla società uscente in qualità di indennità di buona uscita; l'importo verrà ammortizzato in anni 12; termine che viene ritenuto congruo in virtù della durata del contratto di locazione dell'immobile, assimilandolo alla durata di ammortamento delle migliorie apportate all'immobile. La cooperativa, in considerazione, si è data questo orizzonte temporale per valutare la valenza sociale e l'impatto economico sul bilancio.

Nel 2019 sono stati altresì capitalizzati € 10.504 di costi per lo sviluppo dei loghi, della nuova immagine del pub e della campagna di comunicazione; trattandosi di una nuova iniziativa per la cooperativa con una immagine e finalità completamente differente rispetto all'attività precedentemente svolta nei medesimi locali.

### 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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti generici	10%
Attrezzatura	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e arredi pub	10%
Attrezzatura pub	12%
Macchine elettroniche pub	20%

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.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

La Cooperativa ha acquistato nel corso del 2007 n. 300 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Inzago per un corrispettivo di € 885,00, cui si devono aggiungere € 156,00 di sovrapprezzo azioni.

Alla data odierna, a seguito dei ristorni e delle rivalutazioni deliberati dalla Banca coi bilanci precedenti, la Cooperativa detiene n. 434 azioni del valore di € 3,13 ciascuna

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2015 il capitale sociale della cooperativa Nazca Mondoalegre per € 500,00.

La Cooperativa ha sottoscritto nel corso del 2019 il capitale sociale della società Birra Muttnik srl – Via Venosa, 12 Milano, per € 198,00 pari all'1% del capitale sociale di € 19.695.

## 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	26.508	55.880	2.014	84.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.726	12.923	-	18.649
Valore di bilancio	20.782	42.957	2.014	65.753
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	82.504	71.672	198	154.374
Ammortamento dell'esercizio	13.824	16.251	-	30.075
Totale variazioni	68.680	55.421	198	124.299
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	103.286	127.552	2.212	233.050

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.824	29.174	-	42.998
Valore di bilancio	89.462	98.378	2.212	190.052

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### 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.:

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	-	9.200	-	-	-	9.200	9.200	-
	Clienti terzi Italia	294.816	-	-	-	234.795	60.021	234.795-	80-
	Finanziamenti attivi a collegate	-	20.000	-	-	-	20.000	20.000	-
	Depositi cauzionali per utenze	468	6.667	-	-	-	7.135	6.667	1.425
	Erario c/liquidazione Iva	30.814	25.757	-	-	-	56.571	25.757	84
	Erario c/IRES	469	378	-	-	-	847	378	81
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>326.567</b>	<b>62.002</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234.795</b>	<b>153.773</b>	<b>172.794-</b>	

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B;D	818.898	-	818.898
<i>Totale</i>					
			818.898	-	818.898
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>					
			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			818.898	-	818.898
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>	<b>2.797</b>	<b>635.242</b>	<b>1-</b>	<b>34.657</b>	<b>672.695</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	33.617	-	34.657-	1.040-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	177-	-	-	-	177-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	87.884	87.884
<b>Saldo finale al 31/12/2017</b>	<b>2.620</b>	<b>668.859</b>	<b>1-</b>	<b>87.884</b>	<b>759.362</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>2.620</b>	<b>668.859</b>	<b>1-</b>	<b>87.884</b>	<b>759.362</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	85.247	-	87.884-	2.637-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	100	-	-	-	100
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	66.796	66.796
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>2.720</b>	<b>754.106</b>	<b>1-</b>	<b>66.796</b>	<b>823.621</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2019</b>	<b>2.720</b>	<b>754.106</b>	<b>1-</b>	<b>66.796</b>	<b>823.621</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	64.792	-	66.796-	2.004-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	48	-	3	-	51
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	48.068-	48.068-
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>2.768</b>	<b>818.898</b>	<b>2</b>	<b>48.068-</b>	<b>773.600</b>

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	-	42.992	-	-	-	42.992	42.992	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	4.942	11.221	-	-	-	16.163	11.221	227

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	5.821	49.548	-	-	-	55.369	49.548	851
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	7.203	3.085	-	-	-	10.288	3.085	43
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.476	199	-	-	-	1.675	199	13
	INPS dipendenti	14.785	817	-	-	-	15.602	817	6
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	624	-	-	-	624	624	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	4.982	920	-	-	-	5.902	920	18
	Personale c/retribuzioni	-	33.930	-	-	-	33.930	33.930	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	28.825	-	-	-	16.447	12.378	16.447-	57-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	<b>Totale</b>	<b>68.034</b>	<b>143.336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.447</b>	<b>194.922</b>	<b>126.888</b>	

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Per quanto riguarda i servizi classici (gestione del Centro Socio Educativo e Centro Diurno Disabili) si deve registrare un aumento dei costi del personale che ha sensibilmente eroso i margini esistenti negli anni precedenti.

Tale incremento è stato determinato dal ritorno da part time a full time di una educatrice del CSE, dalla nuova assunzione di una ASA per il CDD, dall'adeguamento del trattamento economico di figure professionali rispetto al CCNL delle cooperative sociali ed al rinnovo contrattuale siglato nel corso dell'anno.

E' da sottolineare che l'adeguamento del personale rispetto agli utenti del CDD è stato necessario per garantire un servizio adeguato alle elevate esigenze assistenziali dell'utenza del CDD.

Questo adeguamento non ha però trovato riscontro nella riapertura di Regione alla sottoscrizione di nuovi contratti, che risultano bloccati da anni e che si attendeva potessero essere riaperti proprio con l'esercizio 2020; quindi per tre utenti si continua a percepire solo la quota sociale e non quella sanitaria.

Per la prima volta, da sempre, la Regione non ha riconosciuto l'effettivo costo delle quote sanitarie calcolate in base alle effettive presenze degli utenti, per cui mancano circa € 10.000.

Il 2019 ha visto anche l'apertura de LA DIFFERENZA SOCIAL PUB ad Inzago, progetto per l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate; un luogo ad alta socialità per favorire una maggior interazione e reciprocità con il territorio. Poiché l'apertura è avvenuta a fine anno, questo ha determinato una perdita d'esercizio ampiamente preventivata e in linea con le aspettative.

I dati disaggregati delle attività della cooperativa evidenziano un sostanziale pareggio per le attività caratteristiche (- € 1.700) e una perdita per l'attività del pub di € 46.366.

## 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 ricavi derivanti dalla cessione di beni sono iscritti al momento della cessione tramite corrispettivi.

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	CSE	381.665	381.665	-	-	-
	CDD	445.979	445.979	-	-	-
	Pub La Differenza	37.978	37.978	-	-	-

## 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 non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio in quanto non soggetta a Irap e in quanto il calcolo della base imponibile Ires ha determinato una perdita fiscale.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	<b>Impiegati</b>	<b>Totale dipendenti</b>
Numero medio	19	19

Nel corso dell'esercizio vi sono state tre dimissioni e sei nuove assunzioni.

### **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 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, si segnala, sebbene già nota a chiunque, l'avvento dell'emergenza sanitaria a seguito del diffondersi del virus denominato COVID 19 che ha provocato una pandemia a livello globale ed un lock down quasi totale in tutto il nostro paese per circa 2 mesi. Gli effetti sul settore di attività in cui opera la società non sono al momento stimabili, ma pur prevedendo una sensibile contrazione dei ricavi, si ritiene che sia assicurato il criterio della continuità aziendale.

Per quanto riguarda il Centro Diurno e il Centro socio educativo, dal momento della chiusura in presenza dei centri, le due équipes sono impegnate organizzando una serie di attività da remoto per garantire la continuità educativa e assistenziale ai ragazzi ed anche una attività di supporto alle loro famiglie.

Saranno però da valutare gli effetti dell'emergenza sull'attività de La Differenza, la cui incidenza marginale è tuttavia relativa all'interno della cooperativa.

## 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 e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Informazioni relative alle cooperative

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

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

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	689.359	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	123.493	-	-	
B.7- Costi per servizi	106.483	-	-	

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.9- Costi per il personale	608.659	542.038	89,1	

I ricavi sono tutti relativi a non soci anche se i soci ne fruiscono indirettamente. Il committente è infatti il comune di appartenenza dell'utente (socio o non socio) che paga la retta alla cooperativa rivalendosi poi parzialmente sulla famiglia dell'utente.

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riportano di seguito gli estremi dei relativi importi:

I contributi ricevuti da parte della Pubblica amministrazione nel corso del 2019 sono riassunti nella seguente tabella:

Ente	Descrizione/Causale	Importo	Data
Comune di Inzago	contributo progetto scuole	€ 2.700,00	31/08/2019
Comune di Inzago	contributo centro anziani	€ 4.761,00	30/09/2019
Istituto comprensivo Inzago	contributo progetto didattico	€ 476,00	31/10/2019
CCIAA	contributo bando tirocini	€ 1.000,00	28/02/2019
Fon.Coop.	formazione educatori	€ 10.505,72	*

\*erogazione in natura tramite prestazione fornita da Anni Duemila soc. coop.

Gli altri importi fatturati ai comuni sono riferibili a prestazioni dirette per rette di frequenza e ammontano complessivamente a € 813.130.

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare la perdita d'esercizio € 48.068 mediante utilizzo della riserva legale indivisibile, non essendoci altre riserve destinabili prioritariamente a tale scopo.

## 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 31/12/2019 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

Inzago, \_\_\_\_\_

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Carmen Crippa