

# ALBERO AZZURRO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	98051 BARCELLONA POZZO DI GOTTO (ME) VIA CADUTI SUL LAVORO 45
<b>Codice Fiscale</b>	02742210830
<b>Numero Rea</b>	ME 189735
<b>P.I.</b>	02742210830
<b>Capitale Sociale Euro</b>	27000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ISTRUZIONE DI GRADO PREPARATORIO: SCUOLE DELL'INFANZIA, SCUOLE SPECIALI COLLEGATE A QUELLE PRIMARIE (851000)
<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>	A143788

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.728	1.386
II - Immobilizzazioni materiali	4.472	6.785
Totale immobilizzazioni (B)	8.200	8.171
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.636	4.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.918	48.918
Totale crediti	35.554	53.166
IV - Disponibilità liquide	64.546	23.454
Totale attivo circolante (C)	100.100	76.620
D) Ratei e risconti	517	15.528
Totale attivo	108.817	100.319
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	27.000	37.000
IV - Riserva legale	16.548	19.524
VI - Altre riserve	948 <sup>(1)</sup>	15.823
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.936	(17.850)
Totale patrimonio netto	64.432	54.497
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.531	15.462
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.754	19.395
Totale debiti	21.754	19.395
E) Ratei e risconti	11.100	10.965
Totale passivo	108.817	100.319

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Conto personalizzabile		14.874
Conto personalizzabile	950	950
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.169	76.694
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	66.141	53.753
altri	9.478	17.447
Totale altri ricavi e proventi	75.619	71.200
Totale valore della produzione	118.788	147.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.960	6.984
7) per servizi	12.689	6.742
8) per godimento di beni di terzi	24	7.921
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.791	101.570
b) oneri sociali	12.656	26.903
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.642	7.454
c) trattamento di fine rapporto	3.919	5.504
d) trattamento di quiescenza e simili	2.723	1.950
Totale costi per il personale	74.089	135.927
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.527	4.261
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.558	1.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.969	2.813
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.527	4.261
14) oneri diversi di gestione	2.187	2.952
Totale costi della produzione	97.476	164.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.312	(16.893)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	692	957
Totale interessi e altri oneri finanziari	692	957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(692)	(957)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.620	(17.850)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.936	(17.850)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.936.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.}

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

**Immobilizzazioni****Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

**Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

**Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

oppure

**Ratei e risconti**

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

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

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	106.075	65.685	171.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.689	58.900	163.589
Valore di bilancio	1.386	6.785	8.171
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	3.900	644	4.544
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(13)	(13)
Ammortamento dell'esercizio	1.558	2.969	4.527
Totale variazioni	2.342	(2.313)	29
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	109.975	66.342	176.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.247	61.869	168.116
Valore di bilancio	3.728	4.472	8.200

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.728	1.386	2.342

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	21.000	85.075	106.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.614	85.075	104.689
Valore di bilancio	1.386	-	1.386
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	3.900	3.900
Ammortamento dell'esercizio	1.168	390	1.558
Totale variazioni	(1.168)	3.510	2.342
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	21.000	88.975	109.975

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.782	85.465	106.247
<b>Valore di bilancio</b>	218	3.510	3.728

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.472	6.785	(2.313)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	35.404	5.260	25.021	65.685
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	30.757	5.114	23.029	58.900
<b>Valore di bilancio</b>	4.647	146	1.992	6.785
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	492	165	(13)	644
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	(13)	(13)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.440	83	446	2.969
<b>Totale variazioni</b>	(1.948)	82	(446)	(2.313)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	35.896	5.425	25.021	66.342
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	33.197	5.197	23.475	61.869
<b>Valore di bilancio</b>	2.699	228	1.546	4.472

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.554	53.166	(17.612)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	262	(262)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.485	2.151	3.636	3.636	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	51.418	(19.500)	31.918	1.000	30.918
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	53.166	(17.612)	35.554	4.636	30.918

I crediti tributari si riferiscono a:erario c/rit.subite di euro 117,00,credito iva di euro 1562,60,erario c/ritenute lavoro dipendente di euro 114,40,acconto irap di euro 841,50,erario c/imp-sost.riv.tfr di euro 0,96

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.636	3.636
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.918	31.918
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>35.554</b>	<b>35.554</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.546	23.454	41.092

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.090	40.904	59.994
Assegni	-	620	620
Denaro e altri valori in cassa	4.364	(433)	3.931
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>23.454</b>	<b>41.092</b>	<b>64.546</b>

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
517	15.528	(15.011)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.418	(15.146)	272
Risconti attivi	110	135	245
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>15.528</b>	<b>(15.011)</b>	<b>517</b>

Ratei attivi:inail di euro 272,02

Risconti attivi:assicurazioni non obbligatorie di euro 40,52, temuta contabilità di euro 204,92



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
64.432	54.497	9.935

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	37.000	(10.000)		27.000
Riserva legale	19.524	(2.976)		16.548
Altre riserve				
Varie altre riserve	15.823	(14.875)		948
Totale altre riserve	15.823	(14.875)		948
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.850)	37.786	19.936	19.936
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>54.497</b>	<b>9.935</b>	<b>19.936</b>	<b>64.432</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Conto personalizzabile	950
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>948</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	27.000	B
Riserva legale	16.548	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	948	
Totale altre riserve	948	
<b>Totale</b>	<b>44.496</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Conto personalizzabile	950	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>948</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	38.000	19.524	35.481	(19.657)	73.348
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(1.000)		(19.658)	1.807	(18.851)
Risultato dell'esercizio precedente				(17.850)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	37.000	19.524	15.823	(17.850)	54.497
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(10.000)	(2.976)	(14.875)	37.786	9.935
Risultato dell'esercizio corrente				19.936	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	27.000	16.548	948	19.936	64.432

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.531	15.462	(3.931)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.462
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.751
Utilizzo nell'esercizio	7.682
Totale variazioni	(3.931)
Valore di fine esercizio	11.531

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.754	19.395	2.359

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	534	4.034	4.568	4.568
Debiti tributari	16	635	651	651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.432	(1.915)	2.517	2.517
Altri debiti	14.413	(395)	14.018	14.018
<b>Totale debiti</b>	<b>19.395</b>	<b>2.359</b>	<b>21.754</b>	<b>21.754</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al loro valore nominale  
 i debiti tributari si riferiscono a: erario c/rit.lavoro autonomo di euro 160,47, ires di euro 490,48  
 la voce altri debiti si riferisce a personale c/retribuzioni di euro 3407,84, soci/rimborso quota capitale sociale di euro 10000,00, altri debiti di euro 610,07

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	4.568	4.568
Debiti tributari	651	651
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.517	2.517
Altri debiti	14.018	14.018
<b>Totale debiti</b>	<b>21.754</b>	<b>21.754</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.100	10.965	135

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	230	(230)	-
Risconti passivi	10.735	365	11.100
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.965</b>	<b>135</b>	<b>11.100</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
 Risconti passivi:contributi di euro 11.100,25



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
118.788	147.894	(29.106)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	43.169	76.694	(33.525)
Altri ricavi e proventi	75.619	71.200	4.419
<b>Totale</b>	<b>118.788</b>	<b>147.894</b>	<b>(29.106)</b>

Informativa ai sensi dell'art.35 -Obblighi informativi erogazioni pubbliche

La società nell'esercizio 2020 ha ricevuto a titolo di contributi ministeriali scuole paritaria, erogati da università-istruzione , la somma di euro 83171,65 e contributi energetici per euro 2310,39, contributo comunale pari ad euro 2060,00, contributi covid 2.000,00 da parte agenzia entrate

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	43.169
<b>Totale</b>	<b>43.169</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	43.169
<b>Totale</b>	<b>43.169</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
97.476	164.787	(67.311)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.960	6.984	(3.024)
Servizi	12.689	6.742	5.947
Godimento di beni di terzi	24	7.921	(7.897)
Salari e stipendi	54.791	101.570	(46.779)
Oneri sociali	12.656	26.903	(14.247)
Trattamento di fine rapporto	3.919	5.504	(1.585)
Trattamento quiescenza e simili	2.723	1.950	773
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.558	1.448	110
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.969	2.813	156
Oneri diversi di gestione	2.187	2.952	(765)
<b>Totale</b>	<b>97.476</b>	<b>164.787</b>	<b>(67.311)</b>

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

Sono strettamente correlati alla gestione sociale

i costi per acquisto materie prime etc. si riferiscono a: materie prime/mensa di euro 2841,56 al netto di sconti di euro 336,17, materie di consumo di euro 546,55 al netto di sconti di euro 4,02, merci di euro 0,81, materiale di pulizia di euro 357,63, attrezzatura varia e minuta di euro 2,46, altri acquisti inded. di euro 78,45

le spese per servizi si riferiscono a: energia elettrica di euro 2235,32, gas cucina di euro 439,40, spese condominiali di euro 2500,00, canone manutenzione periodica di euro 30,00, manutenzioni beni di terzi di euro 677,87, assicurazioni rca di euro 209,50, assicurazioni non obbligatorie di euro 310,10, spese telefoniche di euro 696,06, tenuta contabilità di euro 3003,28, altri costi per servizi di euro 67,80, spese per prestazioni di servizi di euro 2505,00, spese varie di euro 12,85, spese incasso e bolli di euro 1,60

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

gli oneri diversi di gestione comprendono: imposta di bollo di euro 74,90, diritti camerali di euro 124,50, sopravvenienze passive ded. di euro 951,44, abbuoni passivi di euro 12,83, erogazioni liberali ded. di euro 138,00, altri oneri di gestione ded. di euro 5,98, altri oneri di gestione inded. di euro 875,65, sanzioni di euro 3,66

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(692)	(957)	265

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(692)	(957)	265
<b>Totale</b>	<b>(692)</b>	<b>(957)</b>	<b>265</b>

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	20.620	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Imponibile fiscale	20.620	

variazioni in aumento	1145
variazioni in aumento acc.inde.riserva legale	619
variazioni in diminuz.irap 10%	84
variazioni in diminuzione irap ded.rel.spese pers.dip	84
variazioni in diminuz.max ammortamento	11
altre variazioni in diminuzione	2000
variazioni in diminuz.acc.riserve coop.mut.prev	12372
reddito	7833
perdite compensate	4984
reddito imponibile	2849
ires	684

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	95.401	
<b>Totale</b>	<b>95.401</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	95.401	

Variazioni in aumento	4
Variazioni in diminuzione	2000
deduzione art.11 comma 1 lett.a Dlgs 446	63939
deduzione forfetaria	8000
valore produzione netta	21466
irap	837

In bilancio la relativa imposta non è stata rilevata in quanto il saldo irap è inferiore alla prima rata di acconto

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Le cooperative sociali, oltre che dalle norme relative alle cooperative in genere, sono disciplinate dalla legge 8 novembre 1991 n.381, rispettando tali norme le cooperative sociali sono considerate indipendentemente ai requisiti di cui all'art.2513 del c.c. cooperative a mutualità prevalente.

Nello specifico la cooperativa presenta comunque i requisiti di mutualità prevalente anche se per l'esercizio corrente il costo dei lavoratori dipendenti è pari al 46,84% in quanto la perdita della qualifica di cooperativa a mutualità prevalente, come disciplinato dalla normativa, si verifica quando per due esercizi consecutivi, non siano rispettate le condizioni di cui all'art. 2513 del Codice Civile

Criteri di gestione sociale seguiti dal consiglio di amministrazione ai sensi art.2 legge 59/92.

Oltre a seguire i criteri previsti dallo statuto sociale il consiglio di amministrazione nella gestione sociale ha seguito i seguenti criteri:

a-della competenza temporale e dell'inerenza dei costi sostenuti

b-della trasparenza nelle iniziative sociali intraprese

c-del coinvolgimento dei soci tutti nella gestione sociale in conformità allo spirito mutualistico.

Proposta in merito al risultato dell'esercizio

Il consiglio di amministrazione propone all'assemblea di destinare l'utile conseguito nel modo seguente:

il 30% a riserva legale

il 3% ai fondi mutualistici

la rimanente parte a riserva indivisibile

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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