

LEONE ROSSO SOCIETA' COOPERATI VA SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PORTA PRETORIA, 9 AOSTA AO
Codice Fiscale	01154710071
Numero Rea	AO 71930
P.I.	01154710071
Capitale Sociale Euro	448041.51
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A211875

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	31.160	37.880
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	66.798	107.574
II - Immobilizzazioni materiali	80.238	111.377
III - Immobilizzazioni finanziarie	168.818	176.426
Totale immobilizzazioni (B)	315.854	395.377
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.325.263	3.232.795
imposte anticipate	95.396	98.863
Totale crediti	3.420.659	3.331.658
IV - Disponibilità liquide	345.254	259.325
Totale attivo circolante (C)	3.765.913	3.590.983
D) Ratei e risconti	35.674	17.220
Totale attivo	4.148.601	4.041.460
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	448.042	420.842
IV - Riserva legale	258.047	197.500
VI - Altre riserve	529.740	405.910
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	104.525	201.825
Totale patrimonio netto	1.340.354	1.226.077
B) Fondi per rischi e oneri	550.053	578.940
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.139.850	2.198.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.815	-
Totale debiti	2.252.665	2.198.092
E) Ratei e risconti	5.529	38.351
Totale passivo	4.148.601	4.041.460

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.879.565	7.743.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	98.908	239.373
altri	734.930	703.146
Totale altri ricavi e proventi	833.838	942.519
Totale valore della produzione	6.713.403	8.685.613
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	997.310	1.157.413
7) per servizi	1.298.705	1.830.226
8) per godimento di beni di terzi	619.460	704.967
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.514.200	3.106.320
b) oneri sociali	664.979	800.558
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	219.769	207.830
c) trattamento di fine rapporto	207.683	195.885
e) altri costi	12.086	11.945
Totale costi per il personale	3.398.948	4.114.708
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	77.524	76.455
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.775	45.438
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.749	31.017
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.524	126.455
12) accantonamenti per rischi	-	115.000
14) oneri diversi di gestione	162.852	344.544
Totale costi della produzione	6.554.799	8.393.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	158.604	292.300
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69	30
Totale proventi diversi dai precedenti	69	30
Totale altri proventi finanziari	69	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.114	42.649
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.114	42.649
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.045)	(42.619)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.559	249.681
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.568	63.425
imposte differite e anticipate	3.466	(15.569)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.034	47.856
21) Utile (perdita) dell'esercizio	104.525	201.825

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Leone Rosso è una cooperativa sociale come da disposizioni contenute nella Legge 8 novembre 1991 n.31. In base al disposto di cui al comma 8, articolo 10 D.LGS. 460/1997 la Cooperativa rientra di diritto tra le ONLUS (Organizzazioni non lucrative di utilità sociale).

La costituzione è avvenuta in data 15/02/2011 con atto del Notaio Giampaolo Maroz, Rep.5115/3806.

Rispettivamente in data 16/07/2012 con atto del Notaio Giampaolo Maroz, Rep.7903/5869 ed in data 30/11/2012 con atto del medesimo Notaio, Rep. 8548/6404, sono state approvate dall'assemblea straordinaria dei soci le modifiche statutarie comportanti, in particolare, l'applicazione, laddove non previsto dal codice civile e dalla normativa speciale in tema di cooperazione, delle norme sulle SPA.

La Cooperativa è iscritta, dal 29/03/2011, al Registro Regionale degli Enti Cooperativi con il n.ro A211875, sezione cooperative a mutualità prevalente di diritto, di cui agli articoli art. 111-septies, 111-undecies e 223 terdecies, comma 1, disp. att.c.c., categoria cooperative sociali, categoria attività esercitata: altre cooperative.

La Cooperativa è altresì iscritta al n. 40 sezione A (gestione di servizi socio-sanitari, educativi ed assistenziali) dell'Albo Regionale delle Cooperative Sociali di cui all'articolo 32 della Legge Regionale 5 maggio 1998 n.27 e successive modifiche con provvedimento dirigenziale n.4545 assunto in data 13/10/2011.

In data 30/10/2019 è stato rilasciato dal revisore incaricato dalla Lega Nazionale Cooperative e Mutue il verbale attestante l'avvenuta revisione con esito positivo della Cooperativa ai sensi del d.lgs 220/2002.

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio positivo per euro 104.525.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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.

Nota integrativa abbreviata, 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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

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	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	3 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Avviamento	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	3/5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato in 10 anni, entro il limite previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

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.

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**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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 e 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.166.852	325.164	188.426	1.680.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.059.278	213.787		1.273.065
Svalutazioni	-	-	12.000	12.000
Valore di bilancio	107.574	111.377	176.426	395.377
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.610	-	5.610
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.430	7.608	10.038
Ammortamento dell'esercizio	40.775	36.749		77.524
Altre variazioni	-	2.430	-	2.430
Totale variazioni	(40.775)	(31.139)	(7.608)	(79.522)
Valore di fine esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Costo	1.166.852	330.774	168.818	1.666.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.100.054	250.536		1.350.590
Valore di bilancio	66.798	80.238	168.818	315.854

Si evidenzia nelle Immobilizzazioni Finanziarie la cessione a soggetto privato del 5% del capitale sociale di La Villa OOO avvenuta nel corso dell'esercizio 2020.

Nel seguente prospetto vengono indicate le movimentazioni delle Immobilizzazioni finanziarie:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>								
	Codeal s.c.s.	15.000	-	15.000	-	-	-	15.000
	OOO La Villa - Moscow	76.076	-	76.076	-	7.608	-	68.468
	Leopro Srl	64.000	-	64.000	-	-	-	64.000
	Consorzio Zenit Srl	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
	Consorzio Casa Serena s.c.	1.000	-	1.000	-	-	-	1.000
	Zenit Sociale s.c.s.	10.000	-	10.000	-	-	-	10.000
	Valfidi s.c.c.	350	-	350	-	-	-	350
	Fondazione La Cascina del Castello Onlus	5.000	-	-	-	-	-	-
Totale		181.426	-	176.426	-	7.608	-	168.818

Note imprese collegate:

Codeal s.c.s. è invece un consorzio cooperativo finalizzato a sviluppare l'attività delle consorziate soprattutto nel Nord Italia.

OOO La Villa - Moscow è una società costituita nel corso del 2018, di cui Leone Rosso ha sottoscritto una percentuale del 50%, cedendo il 5% a soggetto privato nel corso del 2020.

Valfidi s.c.c. è da considerarsi una partecipazione istituzionale.

LeoPro Srl è una società costituita nel 2019 con l'obiettivo di sviluppare attività commerciali all'Estero. Alla società sono state affidate attività di manutenzione di immobili, destinati principalmente per la gestione di centri migranti, asili nido e altre attività sociali

La Fondazione "La Cascina del Castello Onlus" è stata costituita ad Aosta con l'obiettivo di creare sul territorio valdostano la prima farm community dedicata all'autismo. Il progetto consiste nella ristrutturazione della cascina del castello di Fénis, che da edificio in disuso sarà recuperato e trasformato in farm community, ovvero una comunità residenziale.

Nel corso dell'esercizio 2017 la partecipazione è stata completamente svalutata per prudenza.

Note altre imprese:

Consorzio Zenit Srl, Consorzio Casa Serena s.c., Zenit Sociale s.c.s.: trattasi di partecipazioni finalizzate a nuove relazioni commerciali.

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.

La seguente tabella evidenzia le principali variazioni avvenute nell'esercizio, si registra una variazione in aumento dei crediti pari ad Euro 89.001

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>					
		Fatture da emettere a clienti terzi	346.569	295.697	50.872	17
		Fatture da emettere a collegate	780.714	548.498	232.216	42
		Note credito da emettere a clienti terzi	(14.840)	(25.626)	10.786	(42)
		Clienti terzi Italia	901.591	871.185	30.406	3
		Clienti collegate	984.889	995.833	(10.944)	(1)
		Anticipi a fornitori terzi	7.397	-	7.397	-
		Anticipi a fornit.per acq servizi	3.364	18.480	(15.116)	(82)
		Depositi cauzionali per utenze	6.417	5.713	704	12
		Depositi cauzionali vari (partita)	975	975	-	-
		Depositi cauzionali vari (no partita)	30.693	30.093	600	2
		Crediti vari v/terzi (generico)	40.155	194.407	(154.252)	(79)
		Crediti vari v/terzi (partitario)	6.463	-	6.463	-
		Anticipi in c/retribuzione	10.403	10.403	-	-
		Personale c/arrotondamenti	181	113	68	60
		Crediti per trattenute mensa	1.040	-	1.040	-
		Fondi spese dipendenti per strutture	638	638	-	-
		Crediti v/dipendenti trattenute varie	42	-	42	-
		Carte credito prepagate dipendenti	3.803	3.803	-	-
		INPS c/crediti per Cassa Int.Guad./FIS	2.505	-	2.505	-
		Inail c/anticipi infortuni	3.381	2.626	755	29
		Banche c/partite attive da liquidare	33	9	24	267
		Fornitori terzi Italia	69.965	68.462	1.503	2
		Fornitori terzi Estero	468	-	468	-
		Erario c/liquidazione Iva	60.259	152.395	(92.136)	(60)
		Erario c/ritenute su altri redditi	631	231	400	173

Erario c/imposte sostitutive su TFR	3.023	2.314	709	31
Ritenute subite su interessi attivi	18	4	14	350
Erario c/crediti di imposta tributari	1.139	-	1.139	-
Altre ritenute subite	14	-	14	-
Erario c/IRES	4.228	4.228	-	-
Erario c/acconti IRES	47.292	42.950	4.342	10
Erario c/acconti IRAP	4.257	2.173	2.084	96
Erario c/rimborsi imposte	3.130	-	3.130	-
Crediti IRES per imposte anticipate	95.396	98.863	(3.467)	(4)
Cred.vErario vers.1/3 imposte accertate	77.191	77.191	-	-
INAIL dipendenti/collaboratori	7.233	-	7.233	-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(70.000)	(70.000)	-	-
Arrotondamento	2	-	2	
Totale	3.420.659	3.331.658	89.001	
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Banca c/c	314.307	230.977	83.330	36
Carta conto bancaria prepagata	22.150	20.905	1.245	6
Cassa contanti sede	521	224	297	133
Cassa contanti	158	136	22	16
Cassa contanti area Modena	-	-	-	-
Cassa contanti Strutture	6.503	5.465	1.038	19
Cassa contanti Nido Navone	25	25	-	-
Cassa contanti Nido Jolanda	-	4	(4)	(100)
Cassa spese Kazakistan	1.000	1.000	-	-
Cassa voucher	590	590	-	-
Arrotondamento	-	(1)	1	
Totale	345.254	259.325	85.929	

Ratei e Risconti Attivi

Introduzione

Nel seguente prospetto è illustrata la variazione dei ratei e risconti attivi:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	1	-	-	-	1	-	1-	100-
	Risconti attivi	17.219	35.674	-	-	17.219	35.674	18.455	107
	Totale	17.220	35.674	-	-	17.220	35.674	18.454	

Commento

La voce risconti attivi comprende quote di costi sostenuti, ma di competenza dell'esercizio successivo, i risconti attivi più significativi sono riconducibili principalmente al pagamento anticipato di premi assicurativi, polizze fidejussorie, canoni di locazione immobili e spese condominiali di competenza dell'esercizio 2021 calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

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



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Di seguito sono esposte le variazioni delle poste di Patrimonio Netto:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	420.842	32.291	-	-	5.092	1	448.042	27.200	6
Riserva legale	197.500	60.547	-	-	-	-	258.047	60.547	31
Altre riserve	405.910	123.831	-	-	-	1-	529.740	123.830	31
Utile (perdita) dell'esercizio	201.825	104.525	-	-	201.825	-	104.525	97.300-	48-
Totale	1.226.077	321.194	-	-	206.917	-	1.340.354	114.277	9

Si precisa che tutte le riserve sono indivisibili e l'utilizzo è possibile solo per copertura perdite.

Di seguito le ammissioni e le dimissioni soci avvenute nel corso dell'esercizio:

Soci cooperatori al31/12/2019	33
Soci cooperatori ammessi nel2020	3
Soci cooperatori recessi nel2020	2
Soci cooperatori totali al31/12/2020	34

Il numero dei soci cooperatori in forza e regolarmente iscritti a libro soci al 31/12/2020 è pari a 34.

Sono presenti tre soci sovventori di cui nessuna persona fisica. I soci sovventori e le relative quote di Capitale sottoscritto sono i seguenti:

- 3 Bite Capitale sociale sottoscritto Euro 10.768,06
- Pro.Ges. Capitale sociale sottoscritto Euro 129.216,72
- Coopfond Capitale sociale sottoscritto Euro 190.513,72

La quota minima per i soci cooperatori è di Euro 2.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	448.042	-	-
<i>Totale</i>			<i>448.042</i>	-	-

<i>Riserva legale</i>				
	Capitale	B	258.047	-
<i>Totale</i>			<i>258.047</i>	-
<i>Altre riserve</i>				
	Capitale	B	529.740	-
<i>Totale</i>			<i>529.740</i>	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro				

Per quanto attiene l'informativa riguardante l'utilizzazione delle poste del patrimonio netto, si segnala che non sono state assunte deliberazioni, da parte dei soci, che abbiano disposto distribuzione di poste del patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrom.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo oneri assistenza sanitaria dipend.	45.780	-	-	-	-	45.780	-	-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	533.160	-	-	-	28.887	504.273	28.887-	5-
Totale		578.940	-	-	-	28.887	550.053	28.887-	

Rispetto all'anno 2019 si registra un decremento degli altri fondi per rischi ed oneri differiti corrispondente all'utilizzo a copertura spese legali e di assistenza sostenute nel 2020 a fronte delle contestazioni sollevate dall'Agenzia delle Entrate riguardo agli esercizi 2013-2014-2015.

Sono stati notificati tre avvisi di accertamento per gli anni di imposta:

-2013 imposte recuperate Euro 150.127 oltre sanzioni ed interessi;

-2014 imposte recuperate Euro 17.288 oltre sanzioni ed interessi;

-2015 imposte recuperate Euro 28.490 oltre sanzioni ed interessi.

La società, come già rappresentato nei precedenti esercizi, ha presentato tempestivi e motivati ricorsi introduttivi innanzi all'adita Commissione Tributaria Provinciale di Aosta, la quale, nel gennaio 2020, ha accolto quasi integralmente le doglianze della nostra società rideterminando significativamente le pretese dell'amministrazione finanziaria.

Poiché tale sentenza risulta non ancora passata in giudicato e quindi appellabile da entrambe le parti, si è ritenuto prudenzialmente di effettuare ulteriori accantonamenti relativi agli oneri che si dovranno sostenere per la gestione del secondo grado di giudizio, pur nella convinzione che nulla sia dovuto.

Si deve dare atto che, in considerazione degli ottimi riscontri avuti dai giudici di prime cure nei primi mesi dell'anno 2021, è in corso di definizione con l'Ufficio una conciliazione della querelle che comporterà la cessazione della materia del contendere attraverso la corresponsione di complessivi euro 52.000 (imposte, sanzioni ed interessi) per tutti e tre anni di imposta, di cui, euro 50.000 già versati in pendenza del giudizio di primo grado quale iscrizione provvisoria delle maggiori imposte accertate, a chiusura tombale del contenzioso di cui trattasi.

A seguito della movimentazione dell'esercizio, a fine anno 2020 l'ammontare complessivo del Fondo ammonta ad Euro 550.053, così suddivisi:

- Per rischi su contestazione Agenzia delle Entrate: Euro 364.273;
- Per rischi contrattuali su commesse: Euro 140.000;
- Per oneri assistenza sanitaria dipendenti: Euro 45.780;

Debiti

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

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

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

Voce	Descrizione	Partitario	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
D)	<i>Debiti</i>										
		-	Clienti terzi Italia	1.896	11.942	93-	-	12.821	924	972-	51-
		-	Banca c/c	13.748	89.310	-	13.493	89.352	213	13.535-	98-
		-	Carta conto bancaria prepagata	144	461	-	-	-	605	461	320
		-	Banca c/anticipazioni	292.119	919.568	-	-	1.211.089	598	291.521-	100-
		-	Intesa Sanpaolo mutuo 46000032 18 /12/21	-	500.000	-	-	-	500.000	500.000	-
		-	Credem fin con garanzia scad.30.1.24	-	150.000	-	-	-	150.000	150.000	-
		-	Fatture da ricevere da fornitori terzi	588.019	317.145	-	-	574.740	330.424	257.595-	44-
		-	Fatture da ricevere da collegate	22.767	77.498	-	-	22.767	77.498	54.731	240
		-	Note credito da ricevere da fornit.terzi	14.398-	15.368	-	-	8.695	7.725-	6.673	46-
		-	Note credito da ricevere da collegate	4.158-	4.158	-	-	-	-	4.158	100-
		-	Fornitori terzi Italia	500.394	1.983.795	5.327-	4.867	2.143.953	330.042	170.352-	34-
		-	Fornitori terzi Estero	422	25	-	-	95	352	70-	17-
		-	Fornitori collegate	31.075	71.957	-	-	97.524	5.508	25.567-	82-
		-	Erario c/riten.su redd. lav.dipend.e assi	66.858	544.581	-	-	550.629	60.810	6.048-	9-
		-	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.687	6.704	-	-	10.124	1.267	3.420-	73-
		-	Erario c/ritenute su redditi di capitale	112	383	-	-	103	392	280	250
		-	INPS dipendenti	101.280	1.110.665	-	-	1.091.189	120.756	19.476	19
		-	INPS collaboratori	72	432	-	-	432	72	-	-

		- INAIL dipendenti /collaboratori	1.076	-	-	1.076	-	-	1.076	100-
		- INPS c/retribuzioni differite	37.037	195.961	-	-	183.300	49.698	12.661	34
		- INAIL c/retribuzioni differite	411	2.183	-	-	1.952	642	231	56
		- Debiti vari terzi	46.223	122.969	-	-	112.769	56.423	10.200	22
		- Sindacati c/ritenute	935	3.133	-	-	3.214	854	81-	9-
		- Debiti vs.banche per comp.da liquid.	6.743	984	-	-	7.224	503	6.240-	93-
		- Debiti v/Cooperlavoro	6.163	13.951	-	-	-	20.114	13.951	226
		- Dircoop	1.053	20.594	-	-	21.774	127-	1.180-	112-
		- Debiti v/fondi per assistenza sanitaria	816-	10.527	-	-	11.806	2.095-	1.279-	157
		- Debiti v/fondi previdenza complementare	31.071	65.599	-	-	80.751	15.919	15.152-	49-
		- Debiti per trattenute c /terzi	3.378	10.564	-	-	11.015	2.927	451-	13-
		- Debiti per trattenute PITAGORA	30	-	-	-	-	30	-	-
		- Debiti per trattenute finanziarie	-	10.877	-	-	10.877	-	-	-
		- Debiti per trattenute legali 1/5 no part	1.315	-	-	-	-	1.315	-	-
		- Debiti per trattenute dipendenti si part	-	10.564	-	-	10.564	-	-	-
		- Debiti diversi verso terzi	-	36.450	-	-	36.450	-	-	-
		- Debiti v/emittenti carte di credito	4.735	24.809	-	-	27.852	1.692	3.043-	64-
		- Fondo mutualistico Coopfond	-	6.055	-	-	6.055	-	-	-
		- Debiti v/Unite des Comunes Valdotaines	37.953	1.517	-	-	390	39.080	1.127	3
		- Debiti v/Comune Aosta per incassi	-	24.165	-	-	3.917	20.248	20.248	-
		- Personale c /retribuzioni	260.830	2.434.899	-	-	2.418.210	277.519	16.689	6
		- Personale c/nota spese (in busta paga)	10-	54.099	-	-	53.599	490	500	5.000-
		- Dipendenti c /retribuzioni differite	135.584	729.648	-	-	680.569	184.663	49.079	36
		- Personale c/trattenute su retribuzioni	501-	-	-	-	-	501-	-	-
		- Debiti v/ex soci capitale da rimb.	4.846	4.810	-	-	5.120	4.536	310-	6-
		- Soci c/ristorni	15.000	7.000	-	-	15.000	7.000	8.000-	53-
		Arrotondamento	1-					1-	-	
		Totale	2.198.092	9.595.350	5.420-	19.436	9.515.921	2.252.665	54.573	

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 112.815 e sono riferiti al debito derivante dal Mutuo erogato da Credem con scadenza 2024.

Si segnala la decisione proposta del Consiglio di Amministrazione di distribuzione di un ristorno ai soci pari a Euro 7.000 da destinarsi ad ulteriore aumento di capitale sociale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni socio educative	2.013.397	2.652.191	(638.794)	(24)
		Ricavi prestazioni accoglienza stranieri	3.722.990	5.009.284	(1.286.294)	(26)
		Ricavi prestazioni handicap	48.876	63.234	(14.358)	(23)
		Prestazioni estivo	94.305	18.385	75.920	413
		Ribassi e abbuoni passivi	(2)	(1)	(1)	100
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	5.879.565	7.743.094	(1.863.529)	

La voce altri ricavi e proventi è costituita principalmente da ricavi derivanti dalla gestione integrata di servizi nelle strutture sociali dei comuni di Aosta e provincia.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	97.205	239.373	(142.168)	(59)
		Contributi in c/esercizio non imponibili	1.703	-	1.703	-
		Totale	98.908	239.373	(140.465)	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					

Sopravvenienze attive da gestione ordin.	137.786	63.996	73.790	115
Arrotondamenti attivi diversi	58	52	6	12
Trattenute mancato preavviso	-	152	(152)	(100)
Altri ricavi e proventi imponibili	596.360	637.914	(41.554)	(7)
Altri ricavi e proventi non imponibili	92	-	92	-
Risarcimento danni	531	600	(69)	(11)
Riaddebito costi mandato senza rappres.	-	432	(432)	(100)
Plusvalenze da alienazione cespiti	104	-	104	-
Arrotondamento	(1)	-	(1)	-
Totale	734.930	703.146	31.784	

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.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci passano da 1.157.413 Euro a 997.310, registrando una diminuzione rispetto all'anno precedente di 160.103 Euro. Compreso nella voce segnala un incremento di Euro 35.695 rispetto al 2019 per Acquisto DPI per fronteggiare l'emergenza da Covid-19.

I costi per servizi al 31/12/2020 risultano pari ad Euro 1.298.705 rispetto al 31/12/2019 che erano pari ad Euro 1.830.226 con una diminuzione di Euro 531.521.

I costi per godimento beni di terzi passano da Euro 704.967 del 2019 a Euro 619.460 del 2020.

Costi per il personale

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Compensi per lavoro interin.non ded. Irap	152.208	245.246	(93.038)	(38)
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.595.158	2.083.326	(488.168)	(23)
		Retribuzioni lorde soci	766.834	777.748	(10.914)	(1)
		Totale	2.514.200	3.106.320	(592.120)	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	425.914	557.339	(131.425)	(24)
		Contributi INPS soci ordinari	197.006	199.285	(2.279)	(1)

	Contributi Cooperlavoro soci car. ditta	7.868	7.081	787	11
	Contributi Dircoop carico Ditta	13.212	14.016	(804)	(6)
	Contributi fondo EST carico ditta	1.622	913	709	78
	Premi INAIL dipendenti	14.068	17.489	(3.421)	(20)
	Premi INAIL soci	5.289	4.435	854	19
	Totale	664.979	800.558	(135.579)	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	11.562	5.626	5.936	106
	Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	96.111	93.468	2.643	3
	Quote TFR dipend.ordin.(previd. complem.)	48.808	44.383	4.425	10
	Quote TFR soci	51.203	52.408	(1.205)	(2)
	Arrotondamento	(1)	-	(1)	
	Totale	207.683	195.885	11.798	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>				
	Erogazioni liberali a favore di dip.	1.670	3.465	(1.795)	(52)
	Oneri integrazione sanitaria soci	1.961	1.319	642	49
	Oneri integrazione sanitaria dipendenti	8.455	7.161	1.294	18
	Totale	12.086	11.945	141	

Oneri diversi di gestione

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
	Multe automezzi no partitari cespiti		-	129	(129)	(100)
	Altre spese veicoli az.li ded.		1.025	7.166	(6.141)	(86)
	Tassa possesso veicoli promiscui		1.325	-	1.325	-
	Spese di rappresentanza deducibili		-	76	(76)	(100)
	Omaggi con valore unit.<lim.art.108 c.2		3.975	-	3.975	-
	Valori bollati		9.973	5.487	4.486	82
	Imposta di registro e concess. govern.		3.191	12.367	(9.176)	(74)
	IMU		-	300	(300)	(100)
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		9.164	17.825	(8.661)	(49)
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.		67.650	152.135	(84.485)	(56)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.		58.702	91.866	(33.164)	(36)
	Penalita' e multe		6.195	18.991	(12.796)	(67)
	Diritti camerati		-	824	(824)	(100)
	Altre imposte e tasse deducibili		-	165	(165)	(100)
	Risarcimento danni		-	3.587	(3.587)	(100)

Penali da fornitori	-	889	(889)	(100)
Minusv. da alien/eliminaz.cespiti deduc.	-	19.885	(19.885)	(100)
Altre spese	1.653	12.853	(11.200)	(87)
Arrotondamento	(1)	(1)	-	
Totale	162.852	344.544	(181.692)	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Riguardano principalmente competenze bancarie

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nella seguente tabella si riporta il dettaglio delle imposte correnti e anticipate dell'esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
	IRES corrente		11.436	54.732	(43.296)	(79)
	IRAP corrente		3.132	8.693	(5.561)	(64)
	Totale		14.568	63.425	(48.857)	
<i>Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio</i>						
	IRES anticipata di competenza		-	(18.190)	18.190	(100)
	IRES anticipata da esercizi precedenti		-	2.621	(2.621)	(100)
	IRES differita di competenza		3.466	-	3.466	-
	Totale		3.466	(15.569)	19.035	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	69
Operai	61
Totale Dipendenti	131

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

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Sindaci
Compensi	11.014

La cassa previdenza dei Sindaci ammonta a euro 441 per l'esercizio 2020.

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'assemblea del 10/06/2019, tenuto conto della proposta formulata dal Collegio Sindacale, ha deliberato di affidare l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'articolo 13 del d.lgs.39 del 27/01/2010 per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2019, 2020 e 2021 alla Società HERMES SPA.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Il compenso è pari ad euro 5.000 annui per ciascun esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Sono presenti garanzie assicurative rilasciate a committenti per l'esecuzione dei lavori, pari ad €362.580. Inoltre, si evidenzia una garanzia bancaria di Euro 34.000 rilasciata pro-quota con Le Soleil e Pro.ges nell'interesse di Codeal.

È presente anche una controgaranzia fideiussoria prestata da Pro.ges soc. coop di Euro 250.000 in virtù del conto anticipi su fatture presso Banca Passadore & C. S.p.a.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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 di società controllante.

Informazioni relative alle cooperative

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

La percentuale effettiva riferibile ai soci è pari al 25,57%, di seguito si riporta la tabella con il dettaglio:

Voce di bilancio	Totale (a)	Di cui soci (b)
B9) Costo per il personale	3.246.740	1.035.505
B7) Collaboratori	2.088	
B9) Lavoro interinale	152.208	
B7) Prestazioni socio educative	3.500	
Totale	3.404.536	1.035.505
Percentuale prevalenza (b/a)	30,42 %	

Dai parametri evidenziati in tabella, si evidenzia che la società cooperativa non è a mutualità prevalente, tuttavia, 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 e pertanto da considerarsi a mutualità prevalente di diritto.

In merito alle procedure di ammissione e nel rispetto del carattere aperto della Società, la Cooperativa, nel corso dell'esercizio, ha regolarmente agito in base all'art.2528, tenendo conto di quanto previsto dallo statuto.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni sulla gestione

L'esercizio in esame, ha evidenziato un utile netto di esercizio di Euro 104.525 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 77.524 e stanziato imposte per Euro 18.034.

L'attività della cooperativa è proseguita, nell'esercizio in esame, con la regolare attività di gestione dei servizi di prima accoglienza dei cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio italiano.

La gestione dei suddetti servizi è stata affrontata con massimo impegno al fine di poter svolgere l'attività nel modo più professionale e di affrontare il proseguimento dei servizi assegnati per soddisfare al meglio l'esigenza dell'utenza, provvedendo a garantire il dignitoso soddisfacimento dei bisogni primari ed assistenziali.

Continuano le ricerche di nuove opportunità di sviluppo sul territorio nazionale e sul territorio estero.

Dal 23 febbraio 2020 l'emergenza COVID ha sospeso tutti i servizi educativi della cooperativa. La società ha dovuto attivare gli ammortizzatori sociali come previsto dai DL che si sono susseguiti nella primavera.

Anche gli altri servizi hanno avuto delle contrazioni dovute all'emergenza.

A Settembre 2020 i servizi educativi sono stati regolarmente riattivati nel rispetto dell'applicazione delle norme di gestione per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Aosta, 20/05/2021

Il Presidente

Cesare Raffaele Renato Marques



In tal senso, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad ammettere a soci coloro che ne hanno fatto richiesta, nel rispetto delle procedure in vigore, sulla base delle effettive possibilità di continuità occupazione e lavorativa.

Al fine del calcolo della prevalenza e della suddivisione del costo del lavoro dei soci rispetto a quello dei non soci come previsto dall'art.2513, comma 1, lettera b) del codice civile e tenuto conto del Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato dall'Assemblea Ordinaria in data 30/11/2012 ai sensi dell'art.6, L. 142/2001 - si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto 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 rispetto al totale della voce B9) di conto economico;
- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazione, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle fatture/note/buste paga dei soci lavoratori rispetto al totale delle fatture /note/buste paga/ecc. del costo per il lavoro - avente natura omogenea rispetto a quello conferito dai soci - contenuto nella voce B7) Costi per servizi di conto economico

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 modificato dal D.L. n. 34 del 30/04/2019

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, come recentemente modificato dall'art. 35 del D.L. n. 34 /2019 (c.d. "Decreto Crescita") in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, e pubblicazione per sovvenzioni, sussidi, contributi e vantaggi economici di qualunque genere, **non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria** ricevuti da pubbliche amministrazioni e società a partecipazione pubblica, la Cooperativa ritiene di pubblicare l'elenco delle entrate esclusivamente riferite agli adempimenti obbligatori sulla base delle nuove disposizioni normative e, in ogni caso, si rinvia alle informazioni indicate nell'apposita sezione del Registro degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo, dopo aver destinato l'importo di euro 7.000 ai soci a titolo di ritorno che verrà riconosciuto sotto forma di ulteriore aumento di capitale sociale con decorrenza dal 01/07/2021, Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di Euro 104.525,16:

- euro 31.357,55 pari al 30% alla riserva legale;
- euro 3.135,75 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 6.500,67 a remunerazione dei Soci sovventori al tasso del 2% (entro i limiti di Legge) da destinare ad aumento della quota di capitale sociale con decorrenza 01/07/2021;
- euro 1.439,06 a remunerazione dei Soci cooperatori al tasso del 2% (entro i limiti di Legge) da destinare ad aumento della quota di capitale sociale con decorrenza 01/07/2021;
- euro 62.092,13 a riserva straordinaria indivisibile.